

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"

Код эмитента: 30284-D

за 2 квартал 2015 г.

Адрес эмитента: 614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор управляющей компании ПАО «ИФ
«Детство-1» - ЗАО «УК «Агидель»

Сведения о договоре, по которому переданы полномочия
единоличного исполнительного органа эмитента:
Договор № б/н, от 21.06.2010, бессрочный

Дата: 16 мая 2016 г.

_____ А. А. Сташков
подпись

Главный бухгалтер акционерных инвестиционных фондов

Дата: 16 мая 2016 г.

_____ Е. А. Мокерова
подпись

Контактное лицо: Сташков Алексей Анатольевич, Генеральный директор управляющей компании ПАО
«ИФ «Детство-1» - ЗАО «УК «Агидель»

Телефон: (342) 209-3981

Факс: (342) 209-3980

Адрес электронной почты: stashkov@agidel-am.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем
ежеквартальном отчете: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125>

www.if-detstvo1.ru

Оглавление

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1.

Сведения о банковских счетах эмитента

1.2.

Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.3.

Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.4.

Сведения о консультантах эмитента

1.5.

Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1.

Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.3.

Обязательства эмитента

2.3.1.

Заемные средства и кредиторская задолженность

2.3.2.

Кредитная история эмитента

2.3.3.

Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

2.3.4.

Прочие обязательства эмитента

2.4.

Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1.

История создания и развитие эмитента

3.1.1.

Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2.

Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3.

Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4.

Контактная информация

3.1.5.

Идентификационный номер налогоплательщика

3.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1.

Основные виды экономической деятельности эмитента

3.2.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3.

Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

3.2.4.

Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

3.2.5.

Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

3.2.6.

Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

3.2.6.1.

Для акционерных инвестиционных фондов

3.3.

Планы будущей деятельности эмитента

3.4.

Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5.

Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

3.6.

Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.2.

Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

4.3.

Финансовые вложения эмитента

4.4.

Нематериальные активы эмитента

4.5.

Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

4.6.

Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

4.7.

Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

4.8.

Конкуренты эмитента

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1.

Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

5.2.

Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

5.2.2.

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

5.2.3.

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

5.3.

Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

5.4.

Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

5.5.

Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

5.6.

Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

5.7.

Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

5.8.

Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1-6.2.

Акционеры

6.1.

Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

6.2.

Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

6.3.

Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

6.4.

Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

6.5.

Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

6.6.

Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.7.

Сведения о размере дебиторской задолженности

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1.

Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

7.2.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

7.3.

Консолидированная финансовая отчетность эмитента

7.4.

Сведения об учетной политике эмитента

7.5.

Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

7.6.

Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

7.7.

Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1.

Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1.

Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

8.1.2.

Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

8.1.3.

Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

8.1.4.

Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

8.1.5.

Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

8.1.6.

Сведения о кредитных рейтингах эмитента

8.2.

Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

8.3.

Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1.

Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

8.3.2.

Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

8.4.

Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

8.4.1.

Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

8.4.2.

Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

8.5.

Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

8.6.

Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

8.7.

Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1.

Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

8.7.2.

Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

8.8.

Иные сведения

8.9.

Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Полное фирменное наименование эмитента: Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ПАО «ИФ «Детство-1»

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, 614990, город Пермь, ул. Петропавловская, 53

Телефон: (342) 212-00-44

Адрес электронной почты: info@agidel-am.ru

Адреса страниц в сети «Интернет», на которых публикуется текст ежеквартального отчета эмитента: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125>

<http://www.if-detstvo1.ru/>

Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид ценных бумаг эмитента: акции

Категория ценных бумаг эмитента: обыкновенные

Количество размещенных ценных бумаг эмитента: 27 640 069 шт.

Номинальная стоимость ценных бумаг эмитента: 1 рубль

Способ, порядок и сроки размещения:

1. Распределение среди учредителей при учреждении акционерного общества; с 26.03.1993 г. по 26.03.1993 г.

2. Открытая подписка (открытое размещение); с 26.03.1993 г. по 21.03.1994 г.

3. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 18.09.1995 г. по 12.03.1996 г.

4. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 16.10.1996 г. по 15.05.1997 г.

5. Закрытая подписка; с 11.07.1997 г. по 05.08.1997 г.

6. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 31.12.1998 г. по 31.12.1998 г.

7. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 14.05.2003 г. по 14.05.2003 г.

Цена размещения или порядок ее определения: 1 рубль

Все акции эмитента размещены

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторской организации, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.2. Сведения об аудиторской организации (аудиторах) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний завершенный отчетный год.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Экюрсервис"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Аудиторская компания "Экюрсервис"*

Место нахождения: *Российская Федерация, 614990, г.Пермь, ул. Газеты Звезда, 5-200*

ИНН: *5904180589*

ОГРН: *1085904001479*

Телефон: *(342) 209-3996*

Факс: *(342) 209-3995*

Адрес электронной почты: *ecur@ecur.ru*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов"*

Место нахождения : *117420 Россия, г. Москва, Наметкина 14 корп. 1 оф. 410*

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2009	2012
2010	2013
2011	2014
2012	
2013	
2014	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том

числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Совет директоров принимает решение о заключении договора с аудитором.

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудиторам (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Порядок определения размера вознаграждения аудитора определяется в договоре.

Аудиторская проверка в 1 квартале 2014 года за 2013 год - 230 тыс. руб.

Аудиторская проверка консолидированной отчетности во 2 квартале 2014 года за 2013 год - 180 тыс. руб.

Аудиторская проверка годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год в 1 квартале 2015 года - 250 тыс. руб.

Аудиторская проверка консолидированной отчетности во 2 квартале 2015 года за 2014 год - 200 тыс. руб.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

ФИО: **Артёмова Алевтина Ивановна**

Оценщик работает на основании трудового договора с юридическим лицом

Телефон: **(342) 236-4947**

Факс: **(342) 236-4401**

Адрес электронной почты: **pco@permplanet.ru**

Сведения о юридическом лице, с которым оценщик заключил трудовой договор

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Пермский центр оценки"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Пермский центр оценки"**

Место нахождения: **614045, г. Пермь, ул. Екатерининская, 120а, офис 208**

ИНН: **5902129266**

ОГРН: **1025900513396**

Данные о членстве оценщика в саморегулируемых организациях оценщиков

Полное наименование: **Некоммерческое партнёрство "Саморегулируемая организация "Национальная коллегия специалистов-оценщиков"**

Место нахождения: **115035 Россия, г.Москва, Софийская набережная 34 корп. В**

Дата регистрации оценщика в реестре саморегулируемой организации оценщиков: **26.12.2007**

Регистрационный номер: **00891**

Информация об услугах по оценке, оказываемых данным оценщиком:

Оценка рыночной стоимости 100%-го пакета (300 000 шт.) обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Проектное финансирование" (1-01-53486-К), рассчитанная в рамках затратного подхода методом чистых активов по состоянию на 25.04.2014 г. составляет: 351 365 000 (Триста пятьдесят один миллион триста шестьдесят пять тысяч) рублей.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Порт Березники" (рег. № 56-1-1002) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 6 000 шт. по состоянию на 06.05.2014 г. составляет 14,16 руб.

Оценка рыночной стоимости 23 (Двадцати трёх) обыкновенных именных акций ОАО "Горнозаводскцемент" (гос. рег. номер 1-01-57133-Д) для принятия управленческих решений по состоянию на 14.05.2014 г. составляет 135 815 руб

Оценка рыночной стоимости 100%-го пакета (150 000 шт.) обыкновенных именных акций ЗАО "Недвижимость Прикамья" (рег. № 1-01-53052-К) по состоянию на 27.05.2014 г. составляет: 181 393 000 (Сто восемьдесят один миллион триста девяносто три тысячи) рублей.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Интергенерация" (рег. № 1-01-55390-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 1 712 365 шт. по состоянию на 28 августа 2014 г. составляет: 0,145 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Интергенерация" (рег. № 2-01-55390-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 3 141 916 шт. по состоянию на 28 августа 2014 г. составляет: 0,072 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Сибэнергохолдинг" (рег. № 1-01-55408-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 470 463 шт. по состоянию на 28 августа 2014 г. составляет: 0,0000021 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Сибэнергохолдинг" (рег. № 2-01-55408-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 863 225 шт. по состоянию на 28 августа 2014 г. составляет: 0,00000116 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Центрэнергохолдинг" (рег. № 1-01-55412-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 510 752 шт. по состоянию на 28 августа 2014 г. составляет: 0,0398 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Центрэнергохолдинг" (рег. № 2-01-55412-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 937 149 шт. по состоянию на 28 августа 2014 г. составляет: 0,0398 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Пермэнергоремонт" (рег. № 2-01-50125-А) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 166 734 шт. по состоянию на 28 августа 2014 г. составляет: 0,000006 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "ОТИСИФАРМ" (рег. № 1-01-50162-А, ОГРН 1135047014145, ИНН 5047149534) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 6 920 шт. по состоянию на 30 июля 2014 г. составляет: 179 (сто семьдесят девять) рублей.

Рыночная стоимость 100%-го пакета (300 000 шт.) обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Проектное финансирование" (ИНН 5902214056, ОГРН 1085902010473), гос. рег. номер выпуска 1-01-53486-К, по состоянию на 25.10.2014 г. составляет: 340 939 000 (Триста сорок миллионов девятьсот тридцать девять тысяч) рублей.

ФИО: *Кондрин Дмитрий Георгиевич*

Оценщик работает на основании трудового договора с юридическим лицом

Телефон: (342) 236-4444

Факс: (342) 236-4401

Адрес электронной почты: *pco@perm.ru*

Сведения о юридическом лице, с которым оценщик заключил трудовой договор

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Пермский центр оценки"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Пермский центр оценки"*

Место нахождения: *614045, г. Пермь, ул. Екатерининская, 120а, офис 208*

ИНН: *5902129266*

ОГРН: *1025900513396*

Данные о членстве оценщика в саморегулируемых организациях оценщиков

Полное наименование: *Некоммерческое партнёрство "Саморегулируемая организация "Национальная коллегия специалистов-оценщиков"*

Место нахождения: *115035 Россия, г. Москва, Софийская набережная 34 корп. В*

Дата регистрации оценщика в реестре саморегулируемой организации оценщиков: *26.12.2007*

Регистрационный номер: *00892*

Информация об услугах по оценке, оказываемых данным оценщиком:

Рыночная стоимость пакета из 23 (двадцати трёх) обыкновенных именных акций ОАО "Горнозаводскцемент" (гос. рег. номер 1-01-57133-Д) по состоянию на 14.11.2014 г. составляет 130 016,70 руб.

Рыночная стоимость 100%-го пакета (150 000 шт.) обыкновенных именных акций ЗАО "Недвижимость Прикамья" (рег. № 1-01-53052-К) по состоянию на 27.11.2014 г. составляет: 184 666 326 (Сто восемьдесят четыре миллиона шестьсот шестьдесят шесть тысяч триста двадцать шесть) рублей.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Интергенерация" (рег. № 1-01-55390-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 1 712 365 шт. по состоянию на 02 марта 2015 г. составляет: 0,245 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Интергенерация" (рег. № 1-01-55390-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 3 141 916 шт. по состоянию на 02 марта 2015 г. составляет: 0,122 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Сибэнергохолдинг" (рег. № 2-01-55408-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 470 463 шт. по состоянию на 02 марта 2015 г. составляет: 0,00000212 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Сибэнергохолдинг" (рег. № 2-01-55408-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 863 225 шт. по состоянию на 02 марта 2015 г. составляет: 0,00000116 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Центрэнергохолдинг" (рег. № 1-01-55412-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 510 752 шт. по состоянию на 02 марта 2015 г. составляет: 0,539 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Центрэнергохолдинг" (рег. № 2-01-55412-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 937 149 шт. по состоянию на 02 марта 2015 г. составляет: 0,955 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Волжская ТГК" (рег. № 1-01-55113-Е-012D) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 216 142 шт. по состоянию на 02 марта 2015 г. составляет: 62,80 рубля.

Рыночная стоимость 100%-го пакета (300 000 шт.) обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Проектное финансирование" (ИНН 5902214056, ОГРН 1085902010473), гос. рег. номер выпуска 1-01-53486-К, по состоянию на 27.04.2015 г. составляет: 342 274 000 (Триста сорок два миллиона двести семьдесят четыре тысячи) рублей.

Рыночная стоимость пакета из 23 (Двадцати трёх) обыкновенных именных акций ОАО "Горнозаводскцемент" (гос. рег. номер 1-01-57133-D) по состоянию на 14.05.2015 г. составляет 139 066,97 руб.

Рыночная стоимость 100%-го пакета (150 000 шт.) обыкновенных именных акций ЗАО "Недвижимость Прикамья" (рег. № 1-01-53052-К) по состоянию на 27.05.2015 г. составляет: 207 795 000 (Двести семь миллионов семьсот девяносто пять тысяч) рублей.

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: *Сташков Алексей Анатольевич*

Год рождения: 1957

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"*

Должность: *Генеральный директор*

ФИО: *Мокерова Елена Анатольевна*

Год рождения: 1964

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"*

Должность: *главный бухгалтер ПАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.2. Кредитная история эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *22.06.2015*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО «ИФ «Детство-1»*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *22.06.2015*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ИФ "Детство-1"*

Дата введения наименования: *10.02.1999*

Основание введения наименования: *решение общего собрания акционеров от 08 декабря 1998 г.*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Чековий инвестиционный фонд "Детство-1"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ЧИФ "Детство-1"*

Дата введения наименования: *16.06.1997*

Основание введения наименования: *решение общего собрания акционеров от 15 мая 1997 г.*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество открытого типа "Чековий инвестиционный фонд социальной защиты "Детство-1"*

Сокращенное фирменное наименование: *АООТ "Чековий инвестиционный фонд социальной защиты "Детство-1"*

Дата введения наименования: **05.03.1993**

Основание введения наименования: **учреждение эмитента**

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **91.6**

Дата государственной регистрации: **05.03.1993**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Администрация Кировского района г. Перми**

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1025900507445**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **26.07.2002**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Ленинскому району г. Перми**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: **614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53**

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: **614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53**

Иной адрес для направления почтовой корреспонденции: **614000 Россия, Пермь, Пушкина 15**

Телефон: **(342) 212-00-44**

Факс: **(342) 212-00-48**

Адрес электронной почты: **info@agidel-am.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125**
www.if-detstvo1.ru

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика **5908007088**

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
65.23.1

Коды ОКВЭД
65.23.3

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **25-000-1-00002**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **осуществление деятельности инвестиционного фонда**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **21.09.1999**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

3.2.6.1. Для акционерных инвестиционных фондов

Основные положения об инвестиционной деятельности:

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"

Место нахождения: 614000, г. Пермь, ул. Пушкина, 15

Телефон: (342) 209-39-81

Данные о лицензии управляющей компании:

Дата выдачи: 25.03.2010 г.

Номер: 21-000-1-00711

Срок действия лицензии: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Данные о договоре с управляющей компанией.

Номер: б/н

Дата заключения: 21.06.2010 г.

Срок действия: не ограничен.

Инвестиционная декларация:

1. Цели инвестиционной политики

Целью инвестиционной политики ПАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее именуется - Общество) является получение дохода при инвестировании имущества, входящего в состав активов Общества, в объекты, предусмотренные настоящей Инвестиционной декларацией, в соответствии с инвестиционной политикой Общества.

Инвестиционной политикой Общества является долгосрочное вложение средств в ценные бумаги.

2. Перечень объектов инвестирования

Имущество, входящее в состав активов Общества, может быть инвестировано в:

1) денежные средства, в том числе иностранную валюту, на счетах и во вкладах в кредитных организациях;

2) полностью оплаченные акции российских открытых акционерных обществ за исключением акций акционерных инвестиционных фондов (далее - акции российских открытых акционерных обществ);

3) полностью оплаченные акции иностранных акционерных обществ;

4) долговые инструменты;

5) акции акционерных инвестиционных фондов и инвестиционные паи открытых, интервальных и закрытых паевых инвестиционных фондов, за исключением инвестиционных фондов, относящихся к категории фондов фондов;

6) паи (акции) иностранных инвестиционных фондов, если присвоенный указанным паям (акциям) код CFI имеет следующие значения: первая буква - значение "E", вторая буква - значение "U", третья буква - значение "O", пятая буква - значение "S";

7) российские депозитарные расписки на полностью оплаченные акции иностранных акционерных обществ;

8) иностранные депозитарные расписки на акции российских открытых акционерных обществ;

9) обыкновенные акции российских закрытых акционерных обществ.

Под долговыми инструментами в целях настоящих Правил понимаются:

а) облигации российских хозяйственных обществ, если условия их выпуска предусматривают право на получение от эмитента только денежных средств или эмиссионных ценных бумаг и государственная регистрация выпуска которых сопровождалась регистрацией проспекта ценных бумаг или в отношении которых зарегистрирован проспект ценных бумаг (проспект эмиссии ценных бумаг, план приватизации, зарегистрированный в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг);

б) биржевые облигации российских хозяйственных обществ;

в) государственные ценные бумаги Российской Федерации, государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги;

г) облигации иностранных эмитентов и международных финансовых организаций (далее вместе - облигации иностранных эмитентов), если по ним предусмотрен возврат суммы основного долга в полном объеме и присвоенный облигациям код CFI имеет следующие значения: первая буква - значение "D", вторая буква - значение "Y", "B", "C", "T";

Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги могут входить в состав активов Общества только если они допущены к торгам организатора торговли на рынке ценных бумаг.

В состав активов Общества могут входить ценные бумаги иностранных государств и ценные бумаги международных финансовых организаций при условии, что информация о заявках на покупку и/или продажу указанных ценных бумаг размещается информационными агентствами Блумберг (Bloomberg Generic Mid/Last) или Ройтерс (Reuters), либо такие ценные бумаги обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

В состав активов Общества могут входить акции иностранных акционерных обществ, облигации иностранных коммерческих организаций, иностранные депозитарные расписки, если указанные ценные бумаги прошли процедуру листинга на одной из следующих фондовых бирж:

1) Американская фондовая биржа (American Stock Exchange);

2) Гонконгская фондовая биржа (Hong Kong Stock Exchange);

3) Еuronext (Euronext Amsterdam, Euronext Brussels, Euronext Lisbon, Euronext Paris);

4) Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ";

5) Ирландская фондовая биржа (Irish Stock Exchange);

6) Испанская фондовая биржа (BME Spanish Exchanges);

7) Итальянская фондовая биржа (Borsa Italiana);

8) Корейская биржа (Korea Exchange);

9) Лондонская фондовая биржа (London Stock Exchange);

10) Люксембургская фондовая биржа (Luxembourg Stock Exchange);

11) Насдак (Nasdaq);

12) Немецкая фондовая биржа (Deutsche Borse);

13) Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange);

14) Открытое акционерное общество "Фондовая биржа "Российская Торговая Система";

15) Токийская фондовая биржа (Tokyo Stock Exchange Group);

16) Фондовая биржа Торонто (Toronto Stock Exchange, TSX Group);

17) Фондовая биржа Швейцарии (Swiss Exchange);

18) Шанхайская фондовая биржа (Shanghai Stock Exchange).

Требования настоящего пункта не распространяются на ценные бумаги, которые в соответствии с личным законом иностранного эмитента не предназначены для публичного обращения.

Лица, обязанные по:

- государственным ценным бумагам Российской Федерации, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации, муниципальным ценным бумагам, акциям российских открытых и закрытых акционерных обществ, облигациям российских хозяйственных обществ, акциям акционерных инвестиционных фондов и

инвестиционным паям паевых инвестиционных фондов, российским депозитарным распискам должны быть зарегистрированы в Российской Федерации;

- акциям иностранных акционерных обществ, паям (акциям) иностранных инвестиционных фондов, облигациям иностранных эмитентов, иностранным депозитарным распискам должны быть зарегистрированы в Соединенных Штатах Америки, Соединенном Королевстве Великобритании, и Северной Ирландии, Федеративной Республике Германия, Республике Кипр и (или) в государствах, являющихся членами Европейского Союза и (или) Группы разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денег (ФАТФ).

Имущество, входящее в состав активов Общества, может быть инвестировано в облигации, эмитентами которых могут быть:

- российские органы государственной власти;

- иностранные органы государственной власти;

- органы местного самоуправления;

- международные финансовые организации;

- российские юридические лица;

- иностранные юридические лица.

Ценные бумаги, входящие в состав активов Общества, могут быть, как допущены, так и не допущены к торгам организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

Ценные бумаги, входящие в состав активов Общества, могут быть, как включены, так и не включены в котировальные списки фондовых бирж.

В состав активов Общества могут входить как обыкновенные, так и привилегированные акции.

В состав активов Общества могут входить обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, относящихся к следующим категориям:

- фонд денежного рынка;
- фонд облигаций;
- фонд акций;
- фонд смешанных инвестиций;
- рентный фонд;
- фонд недвижимости;
- ипотечный фонд;
- индексный фонд;
- фонд товарного рынка.

3. Требования к структуре активов

Структура активов Общества должна соответствовать одновременно следующим требованиям:

1) денежные средства, находящиеся во вкладах в одной кредитной организации, могут составлять не более 25 процентов стоимости активов;

2) не менее двух третей рабочих дней в течение одного календарного квартала оценочная стоимость ценных бумаг должна составлять не менее 70 процентов стоимости активов. При этом рабочим днем в целях настоящих Правил считается день, который не признается в соответствии с законодательством Российской Федерации выходным и (или) нерабочим праздничным днем;

3) оценочная стоимость ценных бумаг одного эмитента может составлять не более 35 процентов стоимости активов;

4) оценочная стоимость инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов и (или) акций акционерных инвестиционных фондов и (или) паев (акций) иностранных инвестиционных фондов может составлять не более 15 процентов стоимости активов;

5) количество инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда или акций акционерного инвестиционного фонда или паев (акций) иностранного инвестиционного фонда может составлять не более 30 процентов количества выданных (выпущенных) инвестиционных паев (акций) каждого из этих фондов;

6) оценочная стоимость ценных бумаг, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации предназначены для квалифицированных инвесторов или личным законом иностранного эмитента не предусмотрены для публичного обращения, может составлять не более 10 процентов стоимости активов;

7) количество обыкновенных акций закрытого акционерного общества должно составлять более 25 процентов общего количества размещенных обыкновенных акций этого акционерного общества, по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска, а в случае приобретения акций при учреждении закрытого акционерного общества - более 25 процентов общего количества обыкновенных акций, размещаемых учредителям в соответствии с договором о создании общества;

Требование подпункта 3 настоящего пункта не распространяется на государственные ценные бумаги Российской Федерации, а также на ценные бумаги иностранных государств и международных финансовых организаций, если эмитенту таких ценных бумаг присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня "BBB-" по классификации рейтинговых агентств "Фитч Рейтингс" (Fitch-Ratings) или "Стандарт энд Пурс" (Standard & Poor's) либо не ниже уровня "Баа3" по классификации рейтингового агентства "Мудис Инвесторс Сервис" (Moody's Investors Service).

Требования настоящего пункта применяются до даты возникновения основания ликвидации Общества.

4. Описание рисков, связанных с инвестированием в указанные объекты инвестирования

Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков, и не подразумевает гарантий, как по возврату основной инвестированной суммы, так и по получению каких-либо доходов.

Акционеры принимают на себя риск убытков вложения в Общество, заключающийся в изменении рыночной стоимости ценных бумаг и активов, составляющих Общество.

Стоимость акций может как увеличиваться, так и уменьшаться, в зависимости от изменения рыночной стоимости объектов инвестирования, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в Общество. Заявления любых лиц об увеличении в будущем стоимости акций Общества могут расцениваться не иначе как предположения.

Настоящее описание рисков не раскрывает информации обо всех рисках вследствие разнообразия ситуаций, возникающих при инвестировании.

В наиболее общем виде понятие риска связано с возможностью положительного или отрицательного отклонения результата деятельности от ожидаемых или плановых значений, т.е. риск характеризует неопределенность получения ожидаемого финансового результата по итогам инвестиционной деятельности.

Для целей настоящего описания под риском при осуществлении операций по инвестированию понимается возможность наступления события, влекущего за собой потери для инвестора.

Инвестор неизбежно сталкивается с необходимостью учитывать факторы риска самого различного свойства. Риски инвестирования в ценные бумаги включают, но не ограничиваются следующими рисками:

- политические и экономические риски, связанные с возможностью изменения политической ситуации, экспроприации, национализации, проведения политики, направленной на ограничение инвестиций в отрасли экономики, являющиеся сферой особых государственных интересов, падением цен на энергоресурсы и прочие обстоятельства;
- системный риск, связанный с неспособностью большого числа финансовых институтов выполнять свои обязательства. К системным рискам относится риск банковской системы;
- рыночный риск, связанный с колебаниями курсов валют, процентных ставок, оценочной стоимости ценных бумаг;
- ценовой риск, проявляющийся в изменении цен на долговые инструменты, которое может привести к падению стоимости активов Общества;
- риск неправомерных действий в отношении ценных бумаг со стороны третьих лиц;
- кредитный риск, связанный, в частности, с возможностью неисполнения принятых обязательств со стороны эмитентов ценных бумаг и контрагентов по сделкам;
- риск рыночной ликвидности, связанный с потенциальной невозможностью реализовать активы по благоприятным ценам;
- операционный риск, связанный с возможностью неправильного функционирования оборудования и программного обеспечения, используемого при обработке транзакций, а также неправильных действий или бездействия персонала организаций, участвующих в расчетах, осуществлении депозитарной деятельности и прочие обстоятельства;
- риск, связанный с изменениями действующего законодательства;
- риск возникновения форс-мажорных обстоятельств, таких как природные катаклизмы и военные действия.

Риски, возникающие при инвестировании в ценные бумаги, связаны со следующими факторами:

- мировыми финансовыми кризисами;
- возможностью дефолта государства по своим обязательствам;
- банкротством эмитентов;
- общемировым падением цен на фондовых рынках;
- влиянием изменения мировых цен на отдельные товары, сырье;
- изменением законодательства;
- изменением политической ситуации;
- наступлением форс-мажорных обстоятельств и т.п.

При размещении средств Общество будет предпринимать все необходимые действия для обеспечения полной достоверности и правдивости информации.

Общество считает необходимым диверсифицировать инвестиции таким образом, чтобы снизить риски и уменьшить зависимость портфеля в целом от изменений в стоимости того или иного вида инвестиций.

Решение о покупке акций Общества принимается инвестором самостоятельно после ознакомления с Уставом Общества, его инвестиционной декларацией и оценки соответствующих рисков.

Общее развитие рынка объектов инвестирования эмитента:

Развитие рынка объектов инвестирования определяется действующим законодательством и инфраструктурой рынка ценных бумаг. Совершенствование законодательства, улучшение экономического положения страны, уменьшение странового риска, развитие инфраструктуры фондового рынка приводят к притоку новых инвесторов, как иностранных, так и внутренних. В результате повышенного спроса увеличивается и количество экономических субъектов, желающих получить доступ к финансовым ресурсам через рынок ценных бумаг, а соответственно и разнообразие ценных бумаг.

Сегодня на рынке ценных бумаг России представлены в основном акции и облигации крупнейших российских компаний, в то время как многие менее крупные и средние предприятия не привлекают ресурсы через рынок ценных бумаг и ограничены в выборе инструментов только банковскими кредитами.

По влиянию рынка ценных бумаг на экономику страны Россия еще значительно отстает от развитых стран, поэтому в дальнейшем роль рынка ценных бумаг в экономике России должна возрастать, как за счет роста объема рынка, так и за счет увеличения количества его участников.

Основные виды инвестиций и операций:

Во II квартале 2015 года объекты инвестирования, а также операции, обеспечившие 10 и более процентов объема продаж (выручки) эмитента отсутствуют.

Основной целью инвестиций эмитента является получение дохода от роста стоимости объектов инвестиций. Эмитент инвестирует в объекты, обладающие значительным потенциалом роста их рыночной стоимости (более 20% в год).

Факторы, которые могут негативно сказаться на доходах эмитента от указанных объектов инвестирования:

Таковыми факторами являются риски инвестиций в акции российских компаний, как системные, так и индивидуальные, то есть присущие конкретному эмитенту акций. К системным рискам снижения цен на российские акции относятся:

- внутренние факторы, такие как стагнация экономического роста в России, проблемы в финансовом секторе;
- внешние факторы, такие как санкции со стороны органов власти и рыночных регуляторов иностранных государств, колебания цен на сырьевые товары, степень принятия инвесторами рисков на мировых

фондовых рынках.

Индивидуальный риск инвестиций в отдельные объекты инвестирования довольно высокий, однако диверсификация вложений позволяет снизить данный риск до минимума.

Возможность возникновения указанных факторов

Возникновение неблагоприятных факторов в краткосрочной перспективе, по мнению эмитента, маловероятно.

Специализированный депозитарий эмитента:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Первый Специализированный Депозитарий"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "ПРСД"

Место нахождения: 125167, г. Москва, 4-я ул. 8 Марта, 6а.

Телефон: (495) 795-08-59

Факс: (495) 795-08-60

Адрес электронной почты: frsd@frsd.ru

Данные о лицензии

Номер: 177-05995-000100

Дата выдачи: 25.04.2002

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Срок действия: бессрочно.

Договор со специализированным депозитарием

Номер: 11А/99

Дата заключения: 01 июня 1999 г.

Срок действия: 01.08.2016 г.

Раскрытие информации:

Порядок раскрытия информации определяется:

- Федеральным законом № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг";

- Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах";

- Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П) ;

- Приказом ФСФР РФ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации";

Федеральный закон № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг":

"Глава 7. О раскрытии и предоставлении информации на рынке ценных бумаг

26. Состав и объем информации, порядок и сроки ее раскрытия и предоставления на рынке ценных бумаг, а также порядок и сроки предоставления отчетов профессиональными участниками рынка ценных бумаг определяются нормативными актами Банка России".

Федеральный закон № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах":

"Статья 53. Информация, подлежащая раскрытию

1. Раскрытие информации акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией, специализированным депозитарием - обеспечение доступности информации неограниченному кругу лиц в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение. Информация, подлежащая раскрытию, а также порядок, способ и сроки ее раскрытия устанавливаются нормативными актами Банка России.

2.1. Федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг обеспечивает раскрытие информации и создание общедоступной системы раскрытия информации о деятельности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, специализированных депозитариев, агентов по выдаче, погашению и обмену инвестиционных паев, а также о регулировании указанных видов деятельности".

"Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П)

"2.1. Если иное не предусмотрено настоящим Положением, информация, подлежащая раскрытию в соответствии с настоящим Положением, должна раскрываться на русском языке.

2.2. В случаях когда в соответствии с настоящим Положением эмитент обязан опубликовать информацию в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством (далее - лента новостей), такое опубликование должно осуществляться в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств, которые в установленном порядке уполномочены на проведение действий по раскрытию информации о ценных бумагах и об иных финансовых инструментах (далее - распространитель информации на рынке ценных бумаг), в срок до 10.00 последнего дня, в течение которого в соответствии с настоящим Положением должно быть осуществлено такое опубликование. При этом часовой пояс, по которому определяется время опубликования, устанавливается по месту нахождения эмитента, а в случае, если 10.00 по часовому

поясу в месте нахождения эмитента наступает после часа, когда в распространителе информации на рынке ценных бумаг по установленным правилам прекращаются соответствующие операции, - по месту нахождения распространителя информации на рынке ценных бумаг.

2.3. В случае опубликования информации в ленте новостей эмитентом, ценные бумаги которого допущены к организованным торгам, эмитент или уполномоченное им лицо одновременно с опубликованием такой информации в ленте новостей обязаны уведомить организатора торговли о содержании такой информации. Такое уведомление должно направляться организатору торговли в согласованном с ним порядке.

2.4. Эмитент вправе изменить (скорректировать) информацию, содержащуюся в ранее опубликованном им в ленте новостей сообщении, путем опубликования в ленте новостей нового (другого) сообщения, которое должно содержать:

указание на то, что оно публикуется в порядке изменения (корректировки) информации, содержащейся в ранее опубликованном сообщении;

ссылку на ранее опубликованное сообщение, информация в котором изменяется (корректируется);

полный текст публикуемого сообщения с учетом внесенных изменений, а также краткое описание внесенных изменений.

2.5. Если иное не установлено настоящим Положением или иными нормативными актами Банка России, при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть Интернет), за исключением публикации в ленте новостей, эмитент должен использовать страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг. Распространитель информации на рынке ценных бумаг обязан обеспечить свободный и необременительный доступ к информации эмитента, опубликованной на предоставленной им странице в сети Интернет.

2.6. Эмитент, ценные бумаги которого допущены к организованным торгам, при опубликовании информации в сети Интернет, за исключением публикации в ленте новостей, помимо страницы в сети Интернет, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг, должен использовать страницу в сети Интернет, электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат указанному эмитенту (далее - страница эмитента в сети Интернет).

При использовании страницы эмитента в сети Интернет ссылка на раздел (разделы), содержащий (содержащие) информацию, которую эмитент обязан раскрывать в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах в сети Интернет, либо ссылка на указанную ссылку должна быть размещена на главной (начальной) странице эмитента в сети Интернет. При этом эмитент обязан обеспечить свободный и необременительный доступ к информации эмитента, опубликованной им на указанной странице в сети Интернет.

2.7. Эмитент и распространитель информации на рынке ценных бумаг, если опубликование информации осуществляется на предоставляемой им странице в сети Интернет, обязаны сообщать по требованию заинтересованных лиц адрес страницы в сети Интернет, на которой осуществляется опубликование информации.

2.8. Эмитент обязан обеспечить доступ любому заинтересованному лицу к информации, содержащейся в каждом из сообщений, в том числе в каждом из сообщений о существенных фактах, публикуемых эмитентом в соответствии с настоящим Положением, а также в зарегистрированных решении о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекте ценных бумаг и в изменениях к ним, отчете (уведомлении) об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, ежеквартальном отчете, консолидированной финансовой отчетности, иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено разделами VII и VIII настоящего Положения, путем помещения их копий по адресу (в месте нахождения) постоянно действующего исполнительного органа эмитента (в случае отсутствия постоянно действующего исполнительного органа эмитента - иного органа или лица, имеющих право действовать от имени эмитента без доверенности), по которому осуществляется связь с эмитентом, указанному в едином государственном реестре юридических лиц, а до окончания срока размещения ценных бумаг - также в местах, указанных в рекламных сообщениях эмитента, содержащих информацию о размещении ценных бумаг.

2.9. Эмитент обязан предоставлять копию каждого сообщения, в том числе копию каждого сообщения о существенном факте, публикуемого эмитентом в соответствии с настоящим Положением, а также копию зарегистрированных решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и изменений к ним, отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию ежеквартального отчета, копию консолидированной финансовой отчетности, копию иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено разделами VII и VIII настоящего Положения, владельцам ценных бумаг эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более семи дней с даты получения (предъявления) соответствующего требования.

Публикуемые эмитентом в соответствии с настоящим Положением сообщения о существенных фактах, а также иные сообщения, копии которых предоставляются эмитентом владельцам ценных бумаг эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию, за исключением пресс-релизов о решениях органов управления эмитента, должны быть составлены по форме согласно приложению 1 к настоящему Положению.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий

документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы эмитентом, который обязан осуществлять раскрытие информации в соответствии с настоящим Положением, на странице в сети Интернет.

Копии документов, срок хранения которых эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации не является постоянным, должны предоставляться эмитентом по требованию заинтересованных лиц в течение установленных для таких документов сроков хранения.

Предоставляемая эмитентом копия заверяется уполномоченным лицом эмитента и его печатью.

2.10. В случае когда в соответствии с настоящим Положением информация должна быть раскрыта путем опубликования в ленте новостей, раскрытие такой информации иными способами, в том числе в соответствии с требованиями настоящего Положения, до момента ее опубликования в ленте новостей не допускается. Такая информация не является общедоступной, и ее использование влечет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раскрытие информации, осуществленное третьими лицами, не освобождает эмитента от обязательств по ее раскрытию в соответствии с требованиями настоящего Положения.

В случае если работники или должностные лица эмитента, в том числе члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, до опубликования в ленте новостей соответствующего сообщения комментируют в средствах массовой информации, в том числе в форме интервью, решения, принятые органами управления эмитента и подлежащие в соответствии с настоящим Положением раскрытию путем опубликования сообщения, в том числе сообщения о существенном факте, в ленте новостей, эмитент в срок не позднее следующего дня обязан опубликовать в ленте новостей сообщение о принятом органом управления решении независимо от наступления срока, предусмотренного настоящим Положением для опубликования такого сообщения в ленте новостей.

2.11. Эмитенты, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, обязаны публиковать в ленте новостей пресс-релизы о решениях, принятых органами управления эмитента и подлежащих в соответствии с настоящим Положением раскрытию путем опубликования сообщения, в том числе сообщения о существенном факте, в ленте новостей. Указанные пресс-релизы должны публиковаться в срок не позднее одного дня с даты проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принимается соответствующее решение, а если такое решение принимается лицом, занимающим должность (осуществляющим функцию) единоличного исполнительного органа эмитента, - в срок не позднее одного дня с даты принятия такого решения.

В случае если в срок, установленный настоящим пунктом Положения для публикации пресс-релиза в ленте новостей, эмитент раскрывает информацию о решениях, принятых органами управления эмитента, путем опубликования соответствующего сообщения, в том числе сообщения о существенном факте, в ленте новостей, публикация пресс-релиза не требуется.

2.12. Российские эмитенты, ценные бумаги которых обращаются за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения и (или) обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении ценных бумаг российских эмитентов, обязаны раскрывать информацию, направляемую (представляемую) ими соответствующему органу (организации), регулирующему (регулирующей) рынок иностранных ценных бумаг, иностранному организатору торговли и (или) иным организациям в соответствии с иностранным правом для целей ее раскрытия среди иностранных инвесторов.

Указанная информация должна раскрываться российскими эмитентами в порядке, в сроки и способами, предусмотренными настоящим Положением. При этом такая информация должна быть раскрыта способом, для которого настоящим Положением установлен наименьший срок раскрытия, а если способы раскрытия для такой информации настоящим Положением не предусмотрены, - путем опубликования на странице в сети Интернет текста документа, содержащего такую информацию, в срок не позднее даты раскрытия такой информации среди иностранных инвесторов.

В случае опубликования на странице в сети Интернет текста документа, содержащего информацию, предусмотренную настоящим пунктом Положения, текст такого документа должен быть доступен на странице в сети Интернет в течение не менее 12 месяцев с даты истечения срока, установленного настоящим Положением для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока - с даты его опубликования в сети Интернет.

2.13. В случае если эмитент не раскрывает какую-либо информацию, раскрытие которой требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации и настоящим Положением, в том числе не указывает такую информацию в сообщениях, опубликование которых является обязательным в соответствии с настоящим Положением, и (или) в проспекте ценных бумаг, в отчете (уведомлении) об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, в ежеквартальном отчете, эмитент должен указать основание, в силу которого такая информация эмитентом не раскрывается. Отсутствие информации, подлежащей раскрытию в соответствии с настоящим Положением, без достаточных на то оснований является основанием для привлечения эмитента к ответственности, а также для установления ограничений на обращение ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.14. В случаях когда эмитенты ценных бумаг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и нормативных актов Банка России обязаны раскрыть в ходе эмиссии ценных бумаг, размещаемых путем открытой подписки, и (или) сопровождающейся регистрацией проспекта ценных бумаг, какую-либо информацию, не предусмотренную настоящим Положением, в том числе в случаях, когда эмитенты обязаны указать порядок раскрытия такой информации в решении о выпуске

(дополнительном выпуске) ценных бумаг и проспекте ценных бумаг, порядок раскрытия такой информации должен предусматривать опубликование в ленте новостей в течение пяти дней с даты возникновения соответствующего события, влекущего возникновение обязательства по раскрытию информации, если иной срок раскрытия информации не установлен нормативными актами Банка России.

2.15. Консолидированной финансовой отчетностью эмитента в целях настоящего Положения является консолидированная финансовая отчетность группы организаций, которую эмитент обязан составлять как лицо, контролирующее организации, входящие в указанную группу, или по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами.

2.16. Если иное не установлено настоящим Положением, завершённым отчетным периодом в целях настоящего Положения является отчетный период, состоящий из 3, 6, 9 или 12 месяцев, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности или бухгалтерская (финансовая) отчетность за который составлена до истечения установленного срока ее представления.

2.17. В случае когда последний день срока, в который в соответствии с настоящим Положением эмитент обязан раскрыть информацию или предоставить копию документа, содержащего подлежащую раскрытию информацию, приходится на выходной или нерабочий праздничный день, днем окончания такого срока считается ближайший следующий за ним рабочий день."

Приказ ФСФР РФ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации":

"1.4. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с настоящим Положением, должна раскрываться на русском языке.

1.5. В случаях, когда в соответствии с настоящим Положением информация подлежит раскрытию путем опубликования в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством и (или) иной организацией, имеющей статус средства массовой информации (далее - лента новостей), такое опубликование должно осуществляться в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств и (или) иных организаций, имеющих статус средства массовой информации, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на публичное предоставление информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг (далее - распространитель информации на рынке ценных бумаг), в срок до 19.00 часов московского времени последнего дня, в течение которого в соответствии с настоящим Положением должно быть осуществлено такое опубликование.

1.6. Информация, подлежащая в соответствии с настоящим Положением раскрытию акционерным инвестиционным фондом или управляющей компанией паевого инвестиционного фонда (далее - раскрываемая информация) путем ее опубликования в сети Интернет, должна публиковаться на сайте в сети Интернет, электронный адрес которого включает доменное имя, права на которое принадлежат этому акционерному инвестиционному фонду или этой управляющей компании паевого инвестиционного фонда (далее - сайт в сети Интернет).

Акционерный инвестиционный фонд или управляющая компания паевого инвестиционного фонда обязаны обеспечить свободный круглосуточный доступ к раскрываемой информации на сайте в сети Интернет всем заинтересованным лицам для ознакомления без взимания платы и иных ограничений.

При опубликовании раскрываемой информации на сайте в сети Интернет должны быть указаны - вид раскрываемой информации, дата и время ее опубликования, а также дата, до которой осуществляется доступ к такой информации.

Структура сайта в сети Интернет должна предусматривать доступ к раскрываемой информации с главной (начальной) страницы указанного сайта. При этом, если переход на страницу сайта в сети Интернет, на которой публикуется раскрываемая информация, осуществляется путем использования изображений или текста, устанавливающих связь с этой страницей (гиперссылка), указанные изображение и текст должны однозначным образом свидетельствовать о содержании (виде, характере) раскрываемой информации, опубликованной на указанной странице.

При передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом другой управляющей компании информация об этом паевом инвестиционном фонде, которая на дату передачи указанных прав и обязанностей должна быть доступна на сайте в сети Интернет, также должна быть доступна на сайте в сети Интернет, электронный адрес которого включает доменное имя, права на которое принадлежат этой управляющей компании. Управляющая компания, которой переданы права и обязанности по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом, обязана обеспечить доступ к указанной информации до истечения сроков, предусмотренных настоящим Положением для доступа к информации на сайте в сети Интернет.

1.7. Информация, связанная с деятельностью акционерного инвестиционного фонда и подлежащая в соответствии с настоящим Положением раскрытию путем опубликования в печатном издании, должна публиковаться в периодических печатных изданиях, в которых публикуется информация, раскрываемая акционерным инвестиционным фондом в соответствии с федеральными законами и иными нормативными правовыми актами, регулирующими раскрытие информации эмитентами ценных бумаг.

1.8. В случаях, когда в соответствии с настоящим Положением информация, связанная с деятельностью акционерного инвестиционного фонда или управляющей компании паевого инвестиционного фонда, подлежит раскрытию путем опубликования в ленте новостей, до момента такого опубликования раскрытие этой информации иными способами не допускается. Такая информация не является общедоступной, и ее использование влечет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.15. Акционерный инвестиционный фонд обязан обеспечить любому заинтересованному лицу доступ к информации, раскрытой в соответствии с настоящим Положением, в месте нахождения акционерного инвестиционного фонда, а до окончания срока размещения акций этого фонда - также в местах, указанных в рекламных сообщениях акционерного инвестиционного фонда, содержащих информацию о размещении его акций.

1.16. Акционерный инвестиционный фонд и управляющая компания паевого инвестиционного фонда обязаны предоставлять копию сообщений, отчетности и иной информации, раскрытой в соответствии с настоящим Положением, акционерам акционерного инвестиционного фонда, владельцам инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 рабочих дней с даты предъявления требования.

Предоставляемая копия заверяется лицом, уполномоченным на такое заверение акционерным инвестиционным фондом или управляющей компанией паевого инвестиционного фонда".

Перечень раскрываемой информации определяется:

- Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах";
- Федеральным законом № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг";
- Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П) ;
- Приказом ФСФР РФ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации".

Федеральный закон № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах":

"Статья 53. Информация, подлежащая раскрытию

1. Раскрытие информации акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией, специализированным депозитарием - обеспечение доступности информации неограниченному кругу лиц в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение. Информация, подлежащая раскрытию, а также порядок, способ и сроки ее раскрытия устанавливаются нормативными актами Банка России.

2.1. Банк России обеспечивает раскрытие информации и создание общедоступной системы раскрытия информации о деятельности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, специализированных депозитариев, агентов по выдаче, погашению и обмену инвестиционных паев, а также о регулировании указанных видов деятельности".

Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П) определяют следующий перечень раскрываемой информации:

- раскрытие информации на этапах процедуры эмиссии;
- проспект ценных бумаг;
- ежеквартальный отчет эмитента ценных бумаг;
- сообщения о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента ценных бумаг;
- информация об изменении адреса страницы (сайта) в сети "Интернет", используемой для раскрытия информации.
- сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность;
- годовой отчет акционерного общества;
- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества;
- устав и иные внутренние документы;
- список аффилированных лиц;
- содержание решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг акционерного общества;
- дополнительные сведения.

Приказ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации" определяет следующий перечень раскрываемой информации:

- устав и инвестиционная декларация акционерного инвестиционного фонда;
- сообщение о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда на последний день календарного месяца;
- ежеквартальная отчетность акционерного инвестиционного фонда;

- ежегодная отчетность акционерного инвестиционного фонда;
- порядок определения стоимости активов акционерного инвестиционного фонда;
- сообщение об изменении фирменного наименования, места нахождения, номеров телефонов и факсов, адреса электронной почты акционерного инвестиционного фонда и (или) его управляющей компании, адреса сайта в сети Интернет, о заключении договора с новой управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда, а также о заключении договора с новым лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда и (или) его управляющей компании, в случае если управляющая компания не осуществляет указанные функции;
- сведения по каждому из проектов строительства объектов недвижимости, финансирование которых осуществляется за счет инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда, если в состав активов акционерного инвестиционного фонда входят имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве.

Названия адресов страниц в сети Интернет, на которых публикуется такая информация: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125> <http://www.if-detstvo1.ru/>

Лента новостей (ЗАО "Интерфакс"): <http://www.e-disclosure.ru/index.aspx>

Периодические печатные издания: газета "Звезда".

Иные способы доступа к инвестиционной декларации, к зарегистрированным изменениям и дополнениям к ней, а также к иной раскрываемой информации: по месту нахождения эмитента и его единоличного исполнительного органа.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Функция 'Добавить организацию (обновить сведения по организации) в п.8.1.4' при нажатии на кнопку проверит - если организация уже внесена в соответствующий раздел - сведения в разделе обновятся с учетом внесенных изменений в текущем разделе. Если организация отсутствует в указанном разделе - программа добавит соответствующую запись

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Недвижимость Прикамья»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Недвижимость Прикамья»*

Место нахождения: *614990 Россия, Пермь, Петропавловская, 53*

ИНН: *5902198541*

ОГРН: *1065902046968*

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации (дочернее общество)

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *прямой контроль*

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации: *100%*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту: *100%*

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: *0%*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: *0%*

Описание основного вида деятельности общества:

основной вид деятельности общества - покупка и продажа недвижимого имущества, капиталовложения в ценные бумаги.

Эмитент рассматривает общество как долгосрочное вложение с целью получения дохода.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Шардаков Андрей Александрович	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Функция 'Добавить организацию (обновить сведения по организации) в п.8.1.4' при нажатии на кнопку проверит - если организация уже внесена в соответствующий раздел - сведения в разделе обновятся с учетом внесенных изменений в текущем разделе. Если организация отсутствует в указанном разделе - программа добавит соответствующую запись

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Проектное финансирование»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Проектное финансирование»**

Место нахождения: **614990 Россия, Пермь, Петропавловская, 53**

ИНН: **5902214056**

ОГРН: **1085902004473**

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

общество является дочерним в силу преобладающего участия эмитента в его уставном капитале

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации: **100%**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту: **100%**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: **0%**

Описание основного вида деятельности общества:

основной вид деятельности общества - покупка и продажа собственного недвижимого имущества, сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Эмитент рассматривает общество как долгосрочное вложение с целью получения дохода.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Яковлев Михаил Эдуардович	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.3. Финансовые вложения эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.4. Нематериальные активы эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Специфика деятельности эмитента не требует ведения научно-технической деятельности.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основным событием для мировой экономики, и экономики РФ, тесно с ней связанной, за прошедшие 5 лет, однозначно, следует признать так называемый «кризис 2008 года», его развитие, последовавшее восстановление, и, затем, новое обострение ряда проблем. Приведем краткий анализ основных тенденций. Кризисные явления на ипотечном рынке в США, начавшиеся еще в середине 2007 года, во второй половине 2008 года распространились в другие секторы финансового рынка и вышли за пределы крупнейшей экономики мира, не только в финансовом секторе – но и в так называемой «реальной экономике». В результате, многие страны, включая и РФ, испытали существенное снижение стоимости своих валют, ценных бумаг и иных активов, имеющих рыночную оценку. Обвал на финансовых рынках РФ был сопоставим с кризисом 1997-98 гг. Минимальные значения индексов и цен на сырьевые товары были достигнуты в начале 2009 года, после этого рынки начали восстановление на ожиданиях того, что нынешний кризис не приведет к катастрофическим последствиям, аналогичным Великой Депрессии 1930х в США. Экономика РФ в 2010-2011 гг. достаточно быстро перешла в режим после-кризисного восстановления, деловая активность активизировалась повсеместно. Обострение долговых проблем стран Еврозоны принесло на мировые рынки новые потрясения. В следующем, 2012 г. ничего радикально не изменилось: США лучше Европы поддерживало экономику (ощутимым успехом американских властей можно назвать улучшения в статистике по строительству и продажам жилья), Европа продолжала принимать решения в последний момент, а вместо ставших «хроническими» проблем Греции и Испании – возникли «острые» проблемы Кипра. Китай периодически озадачивал аналитиков потерей темпов роста, но, всякий раз, находил силы вернуться на траекторию. В 2013 г. факторами, являющимися производными к глобальным макропроцессам, но наглядно влияющими на экономику РФ, были: курс рубля к основным валютам, цены на сырьевые товары и глобальные перетоки капитала. Позже, рубль получил дополнительное, и уже – индивидуальное давление, связанное с напряженностью вокруг Крыма и Востока Украины. В 2014 г. и начале 2015 г. действовал целый «клубок» взаимосвязанных неблагоприятных

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Основным видом деятельности Общества являются доверительное управление активами, размещенными преимущественно в ценные бумаги российских эмитентов – акции и облигации. Для этих активов характерны специфические риски, связанные с рынком ценных бумаг. Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков, и не подразумевает гарантий как по возврату основной инвестированной суммы, так и по получению каких-либо доходов. Стоимость ценных бумаг может как увеличиваться, так и уменьшаться, в зависимости от изменения рыночной стоимости ценных бумаг, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в ценные бумаги. Заявления любых лиц об увеличении или уменьшении в будущем стоимости акций могут расцениваться не иначе как предположения. В наиболее общем виде риск связан с возможностью положительного или отрицательного отклонения результата деятельности от ожидаемых или плановых значений, т.е. риск характеризует неопределенность получения ожидаемого финансового результата по итогам инвестиционной деятельности.

В течение 2014 г. украинский политический кризис, так называемый «Евромайдан», получил активное развитие, имевшее для РФ, ее экономики и финансов существенные последствия. Кроме того, произошло резкое снижение мировых цен на нефть. Можно сказать, что эти два фактора были определяющими для результатов 2014 г. и ситуации первой половины 2015 г. В феврале в Крыму начались протесты местного населения, недовольного насильственной сменой украинской власти. В результате, 16 марта состоялся референдум, по результатам которого независимый Крым вошел в состав РФ. Ранее, 1 марта Совет федерации РФ разрешил Президенту использовать вооруженные силы на территории Украины для защиты российских граждан. В ответ на присоединение Крыма, в течение марта рядом стран (США, Западной Европой, и их политическими союзниками) были введены в действие против РФ запреты и ограничения, известные как «первый пакет санкций». Аналогичные процессы, связанные с недовольством населения так называемым «Евромайданом» и новой властью, начались на востоке Украины. 7 апреля была провозглашена Донецкая народная республика. 28 апреля была провозглашена Луганская народная республика. Параллельно, 25 мая состоялись президентские выборы на Украине, и 7 июня П.Порошенко вступил в должность. Вооруженное противостояние ДНР/ЛНР и новой киевской власти резко активизировалось, и в рамках так называемой «антитеррористической операции» ВСУ оно переросло в полномасштабный военный конфликт с применением тяжелых вооружений и авиации, и значительными жертвами среди мирного населения.

В июне 2014 г. началось резкое, безостановочное снижение мировых цен на нефть, длительное время пребывавших на уровне более \$100/баррель. В начале 2015 года цены достигли «дна» в \$45/баррель. Такое удешевление одного из базовых экспортных товаров РФ немедленно сказалось на валютном рынке, курс рубля по отношению к мировым резервным валютам стал падать. 17 июля над территорией ДНР, предположительно, с использованием ЗРК был сбит пассажирский самолёт Boeing 777 авиакомпании Malaysia Airlines. Стороны украинского конфликта немедленно обвинили друг друга в этой катастрофе, официальное расследование ведется до сих пор. Обвинения в адрес РФ и поддерживаемых ею ДНР/ЛНР стали поводом для подготовки новых запретов и ограничений. 6 августа, РФ ввела в действие против ряда стран (США, Западной Европы, и их политических союзников) продовольственное эмбарго, известное как «контр-санкции». В сентябре были введены в действие против РФ новые запреты и ограничения, известные как «второй пакет санкций». 18 октября рейтинговое агентство Moody's открыло цикл снижения кредитного рейтинга РФ, на тот момент – еще инвестиционного.

В октябре курс доллара к рублю перевалил отметку в 40 руб./\$ и этот процесс, на какое-то время, потерял управляемость: возникла полноценная валютная паника. 31 октября ЦРБ поднял ключевую ставку до 9.5%, но это не дало никакого эффекта. 11 декабря ставка была поднята до 10.5%, а 16 декабря на внеочередном заседании – до 17%. Кроме того, был принят ряд мер, включающих в себя предоставление банкам валюты, направленных на прекращение паники. Произошёл вполне прогнозируемый в такой ситуации всплеск инфляции, сокращение покупательской способности населения, снижение деловой активности предприятий. Кризис приобрел черты так называемой «стагфляции» (стагнации + инфляции), на фоне шокового роста процентных ставок. По итогам 2014 г. наибольшие изменения испытали валютные курсы и цена нефти. Изменение курса доллара к рублю составило +72%, нефть подешевела на -49%. Рублевые цены акций на фондовом рынке продемонстрировали, в среднем, определенную стойкость – индекс ММВБ снизился всего на -7%, а наиболее значительная просадка внутри года составляла около -15%. Индекс РТС, рассчитываемый в долларах, потерял, соответственно, -45%. Серьезной проблемой для фондового рынка стал также отток капитала из страны, составивший по оценке ЦБР более \$150 млрд.

В 2015 г. состояние российской экономики и динамика фондового рынка могут объясняться скорее

развитием уже начавшихся ранее событий, нежели какими-нибудь новыми факторами. Так, если говорить о курсе рубля к мировым валютам, то он в значительной мере повторяет изменения цен на сырьё, прежде всего – на нефть. После достижения нефтяными ценами «дна» в начале 2015 г., наблюдался достаточно планомерный их подъем от уровней 40+ долл./баррель до 70- долл./баррель. Рубль на этом фоне также укреплялся от 70 до 50 рублей за доллар, без заметных коррекций. Локальный пик цен на нефть в мае 2015 г. совпал с обнародованием рядом государственных функционеров и институтов мнения о том, что курс ниже 50 руб./доллар в настоящее время не слишком желателен. Некоторые меры, принятые тогда же ЦБ России привели к развороту в в динамике валютного курса. Вскоре стало достаточно очевидным, что и цены на нефть начали скользить вниз. К концу июля 2015 г. нефть притормозила на отметках около 55 долл./баррель, угрожая еще просесть, а рубль подешевел по отношению к доллару с перспективой проверки на прочность уровня в 60. Рублевые цены акций на фондовом рынке РФ испытали некое оживление в январе-феврале, прежде всего, за счёт компаний-экспортёров, а также «дивидендных» акций. Далее произошел некоторый застой в динамике фондового рынка.

Рассчитывать на быстрое оживление рынка за счет притока капитала в ситуации, когда «крупные мировые деньги» ожидают цикла ужесточения денежной политики в долларе, можно было бы, к примеру, на фоне успехов в домашней экономике. Но, по состоянию на середину 2015 г., разворот выглядит ещё неочевидным, хотя о нём время от времени упоминают некоторые государственные функционеры. Данные индекса промышленного производства с исключением сезонного фактора продолжают показывать сокращение выпуска. Индекс предпринимательской уверенности хотя и вышел из «шоковой ямы» декабря 2014 г., продолжает оставаться в отрицательной зоне. Фиксируется продолжение замедления спада ВВП (в апреле -0,5%, в мае -0,4%, в июне -0,1% против -1,1% в среднем за месяц в 1 кв.). Тем не менее, по состоянию на середину 2015 г., с начала года ВВП РФ снизился на -3,4%. Индекс потребительских цен за полгода составляет, по данным Минэкономки, 108,5% к декабрю 2014. За первые 7 месяцев 2015 г. курс доллара вырос на +5%, нефть подешевела на те же -5%, а фондовый рынок, за счёт рывка в 1 квартале, продолжает показывать +14% в рублях. Основными ожидаемыми событиями второй половины 2015 г., способными оказать влияние на экономику РФ и динамику отечественного фондового рынка являются: планы мировых центробанков (прежде всего, ФРС США), хронические проблемы Еврозоны, подтверждение темпов роста Китая, развитие ситуации в основных мировых точках военных конфликтов. Для российской экономики продолжает оставаться актуальной двойная проблема «инфляция + стагнация» в условиях сокращающегося потребительского спроса и высоких кредитных ставок. Фондовый рынок вряд ли в ближайшие полгода получит свою собственную долгосрочную идею без улучшения состояния дел в экономике.

4.8. Конкуренты эмитента

Эмитент не имеет конкурентов по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Структура органов управления эмитента:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Управляющая компания.

Общее собрание акционеров

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров. Компетенция общего собрания акционеров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.

10.2. К компетенции общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

- 1) внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;*
- 2) реорганизация Общества;*
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) избрание членов совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) определение количества объявленных акций;*

- б) уменьшение уставного капитала Общества;
- 7) избрание членов ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 8) утверждение годовых отчетов Общества, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках Общества; распределение его прибылей, в том числе выплата (объявление) дивидендов, утверждение их размера, формы и срока выплаты, и убытков по результатам финансового года;
- 9) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 10) определение порядка ведения общего собрания акционеров;
- 11) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций;
- 12) увеличение уставного капитала Общества путем размещения по открытой подписке акций, составляющих более 25 процентов ранее размещенных акций;
- 13) дробление и консолидация акций Общества;
- 14) принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях и в порядке, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 15) принятие решения об одобрении сделок в случаях и в порядке, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 16) принятие решения о приобретении Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 17) принятие решения об участии Общества в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 18) принятие решения по вопросам, при рассмотрении которых Советом директоров не было достигнуто единогласие, требуемое настоящим Уставом или федеральными законами для принятия решения;
- 19) Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»

Совет директоров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим уставом к компетенции общего собрания акционеров. Компетенция совета директоров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

11.2. В компетенцию совета директоров входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных настоящим Уставом в компетенцию общего собрания акционеров Общества.

К компетенции совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества, в том числе утверждение бюджетов, инвестиционной стратегии и программ развития Общества;
- 2) созыв годовых и внеочередных общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 3) утверждение повестки дня общего собрания акционеров;
- 4) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров Общества в соответствии с федеральными законами и настоящим Уставом, связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;
- 5) вынесение на решение общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных пунктом 10.3. настоящего Устава;
- 6) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества объявленных акций, предусмотренного настоящим Уставом, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 10.2. настоящего Устава, когда решение об увеличении уставного капитала Общества принимается общим собранием акционеров;
- 7) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа акций Общества в случаях и в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации настоящим Уставом;
- 8) принятие решения о приобретении размещенных Обществом акций;
- 9) принятие решения о заключении и прекращении договора со специализированным регистратором Общества, осуществляющем ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества;
- 10) принятие решения о заключении и прекращении договора с оценщиком Общества;
- 11) принятие решения о заключении и прекращении договора с аудитором Общества;
- 12) принятие решения о заключении и прекращении договора со специализированным депозитарием Общества;
- 13) принятие решения о заключении и прекращении договора с управляющей компанией;
- 14) утверждение Инвестиционной декларации Общества, а также изменений и дополнений к ней;
- 15) рекомендации по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций;
- 16) рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты;
- 17) принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 18) принятие решения об одобрении сделок, в случаях и в порядке, предусмотренных главой XI

Федерального закона «Об акционерных обществах».

19) использование резервного фонда Общества;

20) иные вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров настоящим Уставом и федеральными законами.

Управляющая компания

12.1. Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляются коммерческой организацией – управляющей компанией, имеющей соответствующую лицензию.

Принятие решений о заключении и прекращении соответствующего договора с управляющей компанией относится к исключительной компетенции совета директоров Общества.

Решение о заключении и прекращении соответствующего договора с управляющей компанией принимается большинством в 2/3 голосов членов совета директоров, при этом не учитываются голоса выбывших членов совета директоров.

Договор о передаче управляющей компании полномочий единоличного исполнительного органа Общества подписывается председателем совета директоров Общества.

12.2. Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции управляющей компании относятся все вопросы деятельности Общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров.

Управляющая компания без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

- организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров Общества;
- представляет интересы Общества как в Российской Федерации, так и за ее пределами;
- совершает любые сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральными законами и настоящим Уставом;
- выдает доверенности от имени Общества;
- открывает в банках и иных кредитных учреждениях счета Общества;
- утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

За последний отчетный период вносились изменения в устав (учредительные документы) эмитента, либо во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента:

Новая редакция Устава ОАО "Инвестиционный фонд "Детство-1", изменения внесены в п.1.1, 1.2 и 1.3 Устава, изложив их в следующей редакции:

«1.1. Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее по тексту Устава – «Общество») учреждено в соответствии с «Положением о специализированных инвестиционных фондах приватизации, аккумулирующих приватизационные чеки граждан», утвержденным Указом Президента Российской Федерации от 7 октября 1992 г. № 1186 «О мерах по организации рынка ценных бумаг в процессе приватизации государственных и муниципальных предприятий», Указом

Президента Российской Федерации «Об использовании приватизационных чеков в целях социальной защиты населения» № 1304 от 26 октября 1992 г. Первоначально Общество зарегистрировано постановлением главы администрации Кировского района г.Перми № 91.6. от 5 марта 1993 г. под наименованием Акционерное общество открытого типа «Чековый Инвестиционный фонд социальной защиты «Детство-1». Настоящая редакция Устава утверждена решением общего собрания акционеров (протокол от 09.06.2015 г.).

1.2. Полное фирменное наименование Общества: Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» .

Сокращенное фирменное наименование Общества: ПАО «ИФ «Детство-1».

1.3. Место нахождения Общества: Российская Федерация, Пермский край, город Пермь.

13.1. Общество обязано вести бухгалтерский учет и предоставлять финансовую отчетность в порядке, установленном нормативными правовыми актами Российской Федерации. Финансовый год Общества устанавливается с 1 января по 31 декабря. Опубликование бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в порядке и случаях, которые установлены федеральными законами.»

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

В связи с тем, что в обществе в качестве совещательных органов при совете директоров(наблюдательном совете) комитеты совета директоров (наблюдательного совета) не создавались, члены совета директоров(наблюдательного совета) не участвуют в работе комитетов совета директоров(наблюдательного совета)

ФИО: Вагизов Ринат Набилевич

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2009	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Заместитель генерального директора
2009	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Вьюгов Виталий Юрьевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1965**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2010	ООО "Профессиональный баскетбольный клуб Урал-Грейт"	Генеральный менеджер
2010	наст. время	ОАО "ПКТБХиммаш"	Член Совета директоров
2010	наст. время	ЗАО "Гостиница Полет"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Калинин Игорь Борисович**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1968**

Образование: *высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2010	ООО "Астрон-Плюс-Эксклюзив"	Директор
2010	Наст. время	ООО "Строительная компания "Астрон"	Коммерческий директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: *Калугин Леонид Андреевич*

Независимый член совета директоров

Год рождения: *1954*

Образование: *высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1997	наст. время	Оханский детский дом	Директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0.0072*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *0.0072*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: *Медведев Сергей Анатольевич*

Независимый член совета директоров

Год рождения: *1957*

Образование: *высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2012	Детский дом №1, г. Лысьва.	Директор
2013	по наст.время	Управление образования Администрации г.Лысьва	Главный специалист

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0036**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0036**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Петров Александр Юрьевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1980**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2011	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Начальник юридического отдела
2011	наст.время	ООО "Экюрсервис"	Заместитель директора по юридическому консалтингу

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Рыжов Михаил Алексеевич (председатель)**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1966**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
2011	2011	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Финансовый директор
январь 2012	наст. время	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Директор по корпоративным вопросам

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.000015**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.000015**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Нестеренко Юлия Ивановна**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1982**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2011	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Юрисконсульт
2011	наст. время	ООО "Экюрсервис"	Юрисконсульт

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Сташков Алексей Анатольевич**

Год рождения: **1957**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период	Наименование организации	Должность
--------	--------------------------	-----------

с	по		
2009	наст. время	ЗАО "Юкей-управление активами" (с июня 2010 г. название компании изменено на ЗАО "УК "Агидель")	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Агидель»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «УК «Агидель»*

Основание передачи полномочий: *Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании б/н от 21.06.2010 г.*

Место нахождения: *614000, Российская Федерация, г. Пермь, ул. Пушкина, 15*

ИНН: *5902859431*

ОГРН: *1095902009598*

Телефон: *(342) 209-3981*

Факс: *(342) 209-3980*

Адрес электронной почты: *info@agidel-am.ru*

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию): *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Номер: *21-000-1-00711*

Наименование вида (видов) деятельности: *На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами*

Дата выдачи: *25.03.2010*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: *Сташков Алексей Анатольевич*

Год рождения: *1957*

Образование: *высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

2009	наст. время	ЗАО "Юкей-управление активами" (с июня 2010 г. название компании изменено на ЗАО "УК "Агидель")	Генеральный директор
2011	наст. время	ОАО "ИФ "Детство-1"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2015, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	450
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	450

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Соглашений относительно таких выплат нет

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2015, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	17 312.182
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	17 312.182

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Договор с управляющим инвестиционного фонда б/н от 10.02.1999 г., дополнительное соглашение к договору с управляющим инвестиционного фонда б/н от 01.07.2003 г.

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании б/н от 21.06.2010 г.

Вознаграждение управляющей компании, осуществляющей доверительное управление активами такого фонда, специализированного депозитария, регистратора, оценщика и аудитора такого фонда, а также все виды расходов, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом, в том числе с содержанием имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, и совершением сделок с указанным имуществом, которые были выплачены эмитентом за соответствующий период, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2015, 6 мес.
Вознаграждение управляющей компании	17 312.182
Вознаграждение специализированного депозитария	1 311.5289
Вознаграждение регистратора	408.1
Вознаграждение оценщика	210
Вознаграждение аудитора	250
Все расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом	204.5614
в том числе расходы, связанные с содержанием имущества	15.57
в том числе расходы, связанные с совершением сделок с указанным имуществом	188.9914

Сведения о существующих соглашениях относительно выплат вознаграждений управляющей компании, специализированного депозитария, регистратора, оценщика, аудитора в текущем финансовом году:

Договор с управляющим инвестиционного фонда б/н от 10.02.1999 г., дополнительное соглашение к договору с управляющим инвестиционного фонда б/н от 01.07.2003 г.

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании б/н от 21.06.2010 г.

Депозитарный договор № 11А/99 от 01.06.1999 г., дополнительное соглашение к депозитарному договору б/н от 24.07.2006 г., дополнительное соглашение к депозитарному договору б/н от 16.08.2010 г., дополнительное соглашение к депозитарному договору б/н от 30.07.2013 г.

Договор на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 23.01.2004 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 01.02.2006 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 15.09.2010 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 31.12.2010 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 02.05.2012 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 02.04.2013 г.

Договор на проведение аудиторской проверки б/н от 03.12.2014 г.

Договор на оказание услуг по оценке № 105 от 22.04.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 111 от 06.05.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 116 от 13.05.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 127 от 22.05.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 184 от 31.07.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 173 от 21.08.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 174 от 21.08.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 176 от 21.08.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 177 от 21.08.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 178 от 21.08.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 179 от 21.08.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 235 от 21.10.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 257 от 10.11.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 268 от 21.11.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 025 от 24.02.2015 г., договор на оказание услуг по оценке № 026 от 24.02.2015 г., договор на оказание услуг по оценке № 027 от 24.02.2015 г., договор на оказание услуг по оценке № 028 от 24.02.2015 г., договор на оказание услуг по оценке № 029 от 24.02.2015 г., договор на оказание услуг по оценке № 030 от 24.02.2015 г., договор на оказание услуг по оценке № 031 от 24.02.2015 г., договор на оказание услуг по оценке № 060 от 20.04.2015 г., договор на оказание услуг по оценке № 078 от 06.05.2015 г., договор на оказание услуг по оценке № 088 от 21.05.2015 г.

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2015, 6 мес.
Совет директоров	0

Дополнительная информация:

Соглашений относительно таких выплат в отчетном периоде нет

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента.:

Структура органов контроля: ревизионная комиссия состоит из 3 человек.

Компетенция органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии с п.14.3 Устава эмитента в компетенцию ревизионной комиссии входит:

- *проверка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;*
- *выявление фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности;*
- *выявление фактов нарушения правовых актов Российской Федерации, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность Общества.*

Осуществление внутреннего контроля в отношении деятельности эмитента осуществляется Контролером Управляющей компании, на основании Положения о внутреннем контроле Управляющей компании, являющейся единоличным исполнительным органом эмитента.

Осуществление специального контроля в целях предотвращения отмыывания (легализации) доходов полученных преступным путем и финансирования терроризма (ПОД/ФТ) осуществляется Ответственным сотрудником Управляющей компании, на основании Правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.

Организация системы управления рисками в отношении деятельности эмитента осуществляется Руководителем управления рисками Управляющей компании на основании Положения по риск-менеджменту Управляющей компании.

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:

У эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю.

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях.:

У эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по внутреннему аудиту.

Политика эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля:

Политика управления рисками эмитента устанавливает общие принципы построения системы управления рисками и внутреннего контроля и определяет основные виды рисков.

Основной целью системы управления рисками эмитента является защита прав и законных интересов акционеров фонда за счет адекватной оценки рисков и их оптимизации в процессе инвестирования имущества фонда в ценные бумаги и иные объекты инвестирования, предусмотренные законодательством о рынке ценных бумаг (далее – в процессе инвестирования имущества фонда).

Формирование эффективной системы управления рисками осуществляется подразделениями Управляющей компании: по внутреннему контролю, по управлению рисками, по ПОД/ФТ, в задачи которых входит формирование методологии и обеспечение координации деятельности эмитента в части идентификации, оценки, управления и мониторинга рисков.

Риск представляет собой возможность ухудшения деятельности эмитента в процессе инвестирования имущества фонда. Реализация риска может быть выражена как материальный ущерб от:

- *уменьшения рыночной стоимости имущества фонда, потери от инвестиционной деятельности;*
- *административных штрафов и прочих санкций, включая судебные издержки;*
- *ухудшения репутации эмитента;*
- *нарушения непрерывности деятельности эмитента;*
- *прочих непредвиденных расходов;*

Возможность эмитента понести материальные и нематериальные потери возникает как непосредственно вследствие инвестирования имущества в ценные бумаги и иные объекты инвестирования, предусмотренные законодательством о рынке ценных бумаг, (потери от переоценки объектов инвестирования, неисполнения обязательств контрагентами), так и вследствие влияния внутренних (организационная структура, действия персонала) и внешних факторов риска (изменение законодательства, политической обстановки в стране, конъюнктуры мировых финансовых рынков).

В общем виде, выделяют следующие виды рисков, управление которыми возможно со стороны управляющей компании:

- *Рыночный риск – это риск возникновения у эмитента убытков в процессе инвестирования имущества фонда, вследствие изменения рыночной стоимости данных объектов;*
- *Риск ликвидности – риск убытков вследствие неспособности эмитента или его инвестиционного контрагента обеспечить исполнение обязательств в полном объеме. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств эмитента;*
- *Кредитный риск – риск возникновения убытков вследствие неисполнения (несвоевременного или неполного исполнения) лицом (контрагентом, эмитентом, банком или иным лицом) перед эмитентом финансовых обязательств в соответствии с условиями договора;*
- *Операционный риск – риск убытков из-за ненадлежащего функционирования основных бизнес-процессов и учета операций, ошибок, вызванных несовершенством или сбоем информационно-телекоммуникационных систем и/или недостаточной квалификацией и недобросовестностью персонала, несовершенства практики внутрикорпоративного делового оборота, приводящих или могущих привести к финансовым потерям или иным негативным для эмитента последствиям;*
- *Репутационный риск – совокупность рисков, которым подвержена деловая репутация эмитента как надежного института, своевременно и в полном объеме исполняющего свои обязательства перед акционерами и их правопреемниками, контрагентами, сотрудниками, регулирующими органами.*

Концепция политики в области управления рисками и внутреннего контроля направлена на поддержание непрерывной деятельности эмитента, которая заключается в возможности эмитента в любой момент времени выполнять свои обязательства -осуществлять процесс инвестирования имущества фонда в интересах своих акционеров – и которая включает в себя:

I. Способность эмитента обеспечить непрерывность процесса инвестирования имущества фонда Основными инструментами по поддержанию непрерывности деятельности эмитента являются соответствие активов эмитента инвестиционной декларации и требованиям законодательства о рынке ценных бумаг, обеспечение финансовой устойчивости и платежеспособности эмитента, ликвидности активов эмитента.

Контроль соблюдения указанных процедур осуществляется на основе регулярных процедур внутреннего контроля управляющей компании и специализированного депозитария.

II. Снижение подверженности рискам эмитента

По мере выявления рисков управляющая компания эмитента стремится к снижению их возможного воздействия в случае реализации. При этом возможны несколько способов сокращения подверженности рискам:

- *Полное устранение риска;*
- *Сокращение риска до заранее определенного приемлемого уровня.*

Процедуры сокращения рисков могут включать в себя как внесение изменений в инвестиционную декларацию эмитента, так и меры управленческого (административного) характера, в зависимости от категории выявленных рисков.

Комплекс мер по снижению подверженности рискам эмитента включает в себя:

1) Оценку рисков

Оценка рисков производится управляющей компанией на основе широко распространенных и общепринятых методологий. Кроме того, подразделение по управлению рисками управляющей компании стремится к регулярному обновлению действующих подходов в связи с постоянно меняющейся рыночной конъюнктурой

2) Управление рисками

Методы управления включают:

- *Избежание риска – отказ от реализации решений, которые являются источниками неоправданного риска;*
- *Ограничение либо снижение риска – процедуры, воздействующие на уменьшение вероятности реализации риска и/или размер ущерба для деятельности эмитента;*
- *Диверсификация инвестиционных решений – поддержание высокой степени диверсификации вложений как на уровне классов активов (акции, облигации, инструменты денежного рынка, валюты и пр), так и внутри классов активов;*
- *Перераспределение риска – передача всего или части риска третьей стороне (в большей степени для операционных рисков);*
- *Принятие риска – эмитент принимает весь риск либо его часть, если все доступные способы снижения риска являются экономически нецелесообразными по сравнению с ущербом, который может нанести его реализация;*
- *Резервирование – организация и формирование дополнительных резервов с целью покрытия*

убытков в случае реализации рисковогото события.

3) Мониторинг рисков

Мониторинг рисков заключается в контроле уровня риска, а также в контроле эффективности мероприятий по управлению рисками. Мониторинг позволяет отслеживать статус риска, определять, достигнут ли желаемый результат от внедрения тех или иных мер в области управления рисками, собрана ли достаточная информация для принятия решений по управлению рисками и была ли эта информация использована для снижения степени риска у эмитента.

Мониторинг уровня риска осуществляется путем сбора информации по динамике изменения рисков и осуществлению планов внедрения мероприятий по их управлению, поступающей от владельцев рисков, контроль показателей ключевых индикаторов риска, разработанных на этапе идентификации и оценки риска.

По результатам мониторинга в случае необходимости осуществляется корректировка выполняемых мероприятий по снижению уровня риска и/или разрабатываются дополнительные мероприятия.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**
ФИО: **Агишева Надежда Владимировна**

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	июнь 2015	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Член Совета директоров
2010	наст. время	ООО "Аудиторская компания "Экюрсервис"	Эксперт -консультант
январь 2012	февраль 2015	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Финансовый директор
февраль 2015	наст.врем	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Генеральный директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **3.0752**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **3.0752**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Аксенова Венера Саббиховна**

Год рождения: **1959**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2010	ООО "БДО Юникон Пермь"	Генеральный директор
2010	2010	ООО "Аудиторская компания "Экюрсервис"	Генеральный директор
2010	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания «Ермак»"	Главный бухгалтер
2011	май 2012	ЗАО "Управляющая компания «Ермак»"	Главный бухгалтер

апрель 2014	наст. время	ЗАО "Управляющая компания «Ермак»	Главный бухгалтер
-------------	-------------	-----------------------------------	-------------------

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Приходько Надежда Николаевна**

Год рождения: **1949**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	по наст. время	ОАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	Член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента:

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Вознаграждения

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2015, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	90
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	90

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Соглашений относительно таких выплат нет

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа контроля(структурного подразделения)	2015, 6 мес.
Ревизионная комиссия	0

Дополнительная информация:

Соглашений относительно таких выплат нет

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2015, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	0
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **7 869**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **7 878**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **27.04.2015**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **7 878**

Информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям
Акции эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "ИК "Ермак"***

Место нахождения: ***614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53***

ИНН: ***5902113957***

ОГРН: ***1025900507159***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***33.02%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***33.02%***

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента: ***Указанных лиц нет***

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного капитала или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций: ***Указанных лиц нет***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют

2. Полное фирменное наименование: ***Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)***

Сокращенное фирменное наименование: ***Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)***

Место нахождения: ***1015 Кипр, Никосия, Афинон, Хурджеваджис Хаус, 5***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***13.3705%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***13.3705%***

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента:

2.1.

ФИО: ***Капири Авраам***

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : ***право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента***

Вид контроля: ***прямой контроль***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: ***100***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют

3. Полное фирменное наименование: ***Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)***

Сокращенное фирменное наименование: ***Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)***

Место нахождения: ***Виргинские острова, США, Тортولا, Роуд Таун, Викхэмс Кэй 1, Акара Билдинг, 24 Дэ Кастро Стрит***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***10.6729%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***10.6729%***

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента: ***Информация об указанных лицах эмитенту не***

предоставлена (отсутствует)

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного капитала или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций: *Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций: *Указанных лиц нет*

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента: *Указанных лиц нет*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции'): *Указанное право не предусмотрено*

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее чем пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **14.04.2014**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Ермак"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Управляющая компания "Ермак"*

Место нахождения: *614990, г.Пермь, ул.Петропавловская, 53*

ИНН: *5902350348*

ОГРН: *1025900507885*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *11.9392*

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: *11.94*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ИК "Ермак"*

Место нахождения: *614990, г.Пермь, ул.Петропавловская, 53*

ИНН: *5902113957*

ОГРН: *1025900507159*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *20.584*

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: *20.58*

Полное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Место нахождения: *Афинон, 5, Хурджоваджис Хаус, 1015, Никосия, Кипр*

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *24.0434*

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: *24.04*

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента:
27.04.2015

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ИК "Ермак"*

Место нахождения: *Российская Федерация, 614990, г.Пермь, ул.Петропавловская, 53*

ИНН: **5902113957**

ОГРН: **1025900507159**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **32.93**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **32.93**

Полное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Место нахождения: *Афин, 5, Хурджоваджис Хаус, 1015, Никосия, Кипр*

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.37**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.37**

Полное фирменное наименование: *Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)*

Место нахождения: *Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Вихэмс Кэй 1, Акара Билдинг, 24 Дэ Кастро Стрит*

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10.67**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **10.67**

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

**Бухгалтерский баланс
на 30.06.2015**

Форма по ОКУД Дата	Коды
	0710001
	30.06.2015

Организация: **Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"**

по ОКПО **35202728**

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН **5908007088**

Вид деятельности: **Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги**

по ОКВЭД **65.23.1**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество / Частная собственность**

по ОКОПФ / ОКФС **47 / 16**

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКЕИ **384**

Местонахождение (адрес): **614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53**

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 30.06.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	462 198	467 877	480 744
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I	1100	462 198	467 877	480 744
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	2 962	2 141	2 755
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	515 741	453 285	563 406
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 370	4 638	1 081
	Прочие оборотные активы	1260			
	ИТОГО по разделу II	1200	523 073	460 064	567 242
	БАЛАНС (актив)	1600	985 271	927 941	1 047 986

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 30.06.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27 640	27 640	27 640
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	4 146	4 146	4 146
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	864 884	839 036	961 905

	ИТОГО по разделу III	1300	896 670	870 822	993 691
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	73 851	42 320	39 424
	Доходы будущих периодов	1530	14 750	14 799	14 871
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	88 601	57 119	54 295
	БАЛАНС (пассив)	1700	985 271	927 941	1 047 986

**Отчет о финансовых результатах
за 6 месяцев 2015 г.**

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
Организация: Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"	по ОКПО	30.06.2015
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	35202728
Вид деятельности: Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	5908007088
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	47 / 16
Местонахождение (адрес): 614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53		384

Показатели	Наименование показателя	Код строки	За 6 мес.2015 г.	За 6 мес.2014 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	294 803	234 044
	Себестоимость продаж	2120	-295 362	-234 107
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-559	-63
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-20 203	-19 487
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-20 762	-19 550
	Доходы от участия в других организациях	2310	7 096	5 403
	Проценты к получению	2320	1 064	1 426
	Проценты к уплате	2330	-580	-859
	Прочие доходы	2340	542 126	388 677
	Прочие расходы	2350	-417 621	-417 998
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	111 323	-42 901
	Текущий налог на прибыль	2410	-2 016	-76
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	109 307	-42 977
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	109 307	-42 977
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Годовая сводная бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, не представляется ввиду представления годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО

Эмитентом составлялась сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность за последний завершённый финансовый год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

2014 - МСФО/GAAP

Отчетный период

Год: **2014**

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена консолидированная финансовая отчетность, раскрываемая в настоящем пункте ежеквартального отчета

МСФО

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов, результаты её деятельности, движение денежных средств и изменений в собственном капитале Группы за периоды, заканчивающиеся на указанные даты, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- ✓ выбор и применение соответствующей учетной политики;
- ✓ предоставление уместной, надежной, сопоставимой и понятной информации, включая информацию об учетной политике;
- ✓ раскрытие дополнительной информации в случае, когда соблюдение отдельных требований МСФО недостаточно для того, чтобы обеспечить понимание пользователями влияния отдельных операций, прочих событий и условий на финансовое положение Группы и ее финансовые результаты;
- ✓ оценку способности Группы продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия;

Руководство также несет ответственность за:

- ✓ разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ✓ ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- ✓ ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- ✓ принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы;
- ✓ предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководство Группы полагает, что при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группа последовательно применяла соответствующую учетную политику, подкрепляла её обоснованными и осмотрительными оценками и расчетами и обеспечивала соблюдение соответствующих Международных стандартов финансовой отчетности.

М.П.

Генеральный директор ЗАО
УК «Агидель» - управляющей
компания ОАО «ИФ «Детство-1»
Сташков А.А.

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»

Оглавление

Примечания к консолидированной финансовой отчетности.....	52
1. Общие сведения	52
2. Условия осуществления деятельности Группы.....	53
3. Основы представления консолидированной финансовой отчетности.....	54
4. Основные принципы учетной политики	54
4.1. Основные положения Учетной политики сформированы на основе:.....	54
4.2. Основа консолидации	54
4.3. Объединение бизнеса.....	55
4.4. Классификация активов в качестве оборотных и внеоборотных и классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных.....	56
4.5. Использование оценок	56
4.6. Финансовые активы	56
4.7. Финансовые обязательства	57
4.8. Дебиторская задолженность.....	58
4.9. Внеоборотные активы, отнесенные к категории, предназначенных для продажи.....	58
4.10. Денежные средства и эквиваленты	59
4.11. Акционерный капитал и дивиденды.....	59
4.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров	59
4.13. Прибыль на акцию.....	59
4.14. Кредиты и займы.....	59
4.15. Выручка.....	59
4.16. Налог на прибыль.....	60
5. Применение новых или измененных стандартов или разъяснений	60
6. Существенные учетные суждения и оценки.....	61
7. Расчеты со связанными сторонами.....	62
8. Денежные средства и их эквиваленты	63
9. Финансовые активы для продажи	63
10. Займы и дебиторская задолженность.....	63
11. Дебиторская задолженность.....	64
12. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	64
13. Необоротные активы для продажи	64
14. Долгосрочная дебиторская задолженность	64
15. Дебиторская задолженность по процентам	64
16. Прочие финансовые активы	65
17. Акционерный капитал.....	65
18. Нераспределенная прибыль.....	65
19. Налог на прибыль	65
20. Кредиторская задолженность и дивиденды.....	66
21. Краткосрочные займы и кредиты	67
22. Выручка.....	67
23. Операционные и управленческие расходы	67
24. Проценты к получению	68
25. Прочие финансовые доходы и прочие финансовые расходы.....	68
26. Вознаграждение управленческому персоналу.....	68
27. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски.....	68
28. Цели и политика управления финансовыми рисками.....	69
29. События после отчетной даты	70

Консолидированный отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Примечание	за год, закончившийся 31 декабря 2014	за год, закончившийся 31 декабря 2013
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Финансовые активы для продажи	9	155 452	177 554
Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12	466 531	577 938
Займы и дебиторская задолженность		137 595	139 699
Дебиторская задолженность долгосрочная	14	74 540	60 781
Необоротные активы для продажи	13	26 149	26 214
Отложенные налоговые активы		7 814	0
Итого внеоборотные активы		868 081	982 186
Текущие активы			
Денежные средства и их эквиваленты	8	19 434	1 644
Дебиторская задолженность	11	4 220	2 708
Дебиторская задолженность по процентам	15	1 703	1 444
Займы и дебиторская задолженность	10	97 004	75 654
Запасы		2 249	0
Прочие финансовые активы	16	45 840	72 059
Итого текущие активы		170 450	153 509
ИТОГО АКТИВЫ		1 038 531	1 135 695
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	17	27 640	27 640
Собственные акции, выкупленные у акционеров		0	0
Нераспределенная прибыль (убыток)	18	924 162	1 045 691
Итого собственный капитал		951 802	1 073 331
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	19	1 009	10 807
Итого долгосрочные обязательства		1 009	10 807
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	20	42 906	39 963
Краткосрочные займы и кредиты	21	42 139	11 046
Текущие обязательства по налогу на прибыль		394	477
Условные обязательства		281	71
Итого текущие обязательства		85 720	51 557
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		1 038 531	1 135 695

Консолидированный отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Примечание	за год, закончившийся 31 декабря 2014	за год, закончившийся 31 декабря 2013
Выручка	22	410 172	513 729
Операционные расходы	23	(407 842)	(489 744)
Управленческие расходы	23	(45 837)	(45 597)
Операционная прибыль		(43 507)	(21 612)
Финансовые статьи:			
Проценты к получению	24	23 361	22 696
Проценты к уплате		(2 785)	(46)
Доходы в прибыли неконтролируемых компаний		23 053	21 015
Прочие финансовые доходы	25	72	2 184
Прочие финансовые расходы	25	(3 425)	(3 665)
Прибыль от финансовых активов, предназначенных для продажи		0	19 005
Итого финансовые статьи:		40 276	61 189
Прибыль до налогообложения		(3 231)	39 577
Текущий налог на прибыль		(2 304)	(4 603)
Отложенные расходы по налогу на прибыль	19	17 612	12 766
Прибыль (убыток) за отчетный период		12 077	47 740
Прибыль / убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов, предназначенных для продажи		(105 426)	(38 096)
Общий совокупный доход		(93 349)	9 644

Консолидированный отчет о капитале за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Акционерный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Капитал на 01 января 2013 г.	27 667	-	1 119 505	1 147 172
Накопленная прибыль (убыток) за отчетный период	-	-	9 644	9 644
Вознаграждение управленческому персоналу	-	-	(540)	(540)
Списание собственных акций	(27)	-	-	(27)
Начисленные дивиденды по обыкновенным акциям	-	-	(82 920)	(82 920)

Капитал на 31 декабря 2013 г.	27 640	-	1 045 691	1 073 331
Капитал на 01 января 2014 г.	27 640	-	1 045 691	1 073 331
Накопленная прибыль (убыток) за отчетный период	-	-	(93 349)	(93 349)
Вознаграждение управленческому персоналу	-	-	(540)	(540)
Списание собственных акций	-	-	-	-
Начисленные дивиденды по обыкновенным акциям	-	-	(27 640)	(27 640)
Капитал на 31 декабря 2014 г.	27 640	-	924 162	951 802

Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Примечание	За год, закончившийся 31 декабря 2014	За год, закончившийся 31 декабря 2013
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от реализации товаров		13 180	17 869
Поступления прочие		71	1 822
Оплата услуг поставщиков		(42 129)	(59 155)
Оплата работникам		(4 755)	(3 750)
Уплата налогов		(3 610)	(10 056)
Прочие платежи		(756)	(11 798)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		(37 999)	(65 068)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Реализация финансовых активов, предназначенных для продажи		2 669	19 441
Реализация финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		395 354	484 310
Поступления от погашения займов, выданных третьим лицам		11 194	31 216
Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(351 522)	(403 744)
Приобретение финансовых активов для продажи		0	(5 809)
Полученные дивиденды и проценты		32 843	31 296
Предоставление займов третьим сторонам		(39 200)	(31 510)
Прочие платежи		0	(16 630)
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности		51 338	108 570
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление кредитов и займов		38 284	11 000
Погашение займов и кредитов		(8 524)	0
Выплата начисленных дивидендов		(24 601)	(62 535)
Выплата процентов		(1 792)	0
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности		3 367	(51 535)
Влияние изменений валютных курсов на величину денежных средств и их эквивалентов		1 084	58

Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		17 790	(7 975)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		1 644	9 619
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	18	19 434	1 644

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» было зарегистрировано в Перми в марте 1993 года.

ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее по тексту «материнская компания») и его дочерние компании (далее – «Группа») осуществляют деятельность на рынке ценных бумаг и инвестиций.

Группа осуществляет свою операционную деятельность на территории РФ. Офис Группы расположен по адресу: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Основные виды деятельности дочерних компаний Группы, зарегистрированных в Российской Федерации, а также фактическая доля собственности в процентном соотношении представлены ниже:

Компания	Основная деятельность	Доля участия в 2013 году	Доля участия в 2012 году
ЗАО «Недвижимость Прикамья», г. Пермь	Покупка и продажа недвижимого имущества и капиталовложения в ценные бумаги	100%	100%
ЗАО «Проектное финансирование», г. Пермь	Покупка и продажа недвижимого имущества, строительство объектов недвижимости и сдача имущества в аренду, инвестирование в проекты	100%	100%

В соответствии с поправками «Инвестиционные организации» (поправки к МСФО (IFRS)10, МСФО (IFRS)12, и МСФО (IAS) 27) с 01 января 2014 года вводится обязательное освобождение необходимости консолидации для организаций, классифицируемых как инвестиционные. Организация, отвечающая критериям инвестиционной организации, обязана учитывать инвестиции в дочерние общества, а также в ассоциированные и совместные предприятия по справедливой стоимости, отражая изменение этой стоимости в составе прибыли или убытка в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Освобождение от необходимости консолидации не будет применяться к тем дочерним обществам, которые рассматриваются как продолжение деятельности инвестиционной организации.

На основании поправок материнская организация должна определить, является ли она инвестиционной организацией. Инвестиционная организация - это организация, которая:

- получает средства от одного или более инвесторов с целью предоставления данному инвестору (данным инвесторам) услуг по управлению инвестициями;
- принимает на себя перед инвестором (инвесторами) обязательство в том, что целью ее бизнеса является инвестирование средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала, инвестиционного дохода либо и того, и другого;
- оценивает и определяет результаты деятельности практически по всем своим инвестициям на основе их справедливой стоимости.

При оценке того, отвечает ли материнская компания определению инвестиционной организации, необходимо учитывать, обладает ли она следующими типичными характеристиками инвестиционной организации:

- у нее имеется более одной инвестиции;
- у нее имеется более одного инвестора;
- у нее имеются инвесторы, которые не являются связанными сторонами организации;
- у нее имеются доли участия в форме долей в капитале или аналогичного участия.

Отсутствие какой-либо из этих типичных характеристик не обязательно делает неправомерной классификацию организации в качестве инвестиционной. Инвестиционная организация, не обладающая всеми перечисленными типичными характеристиками, представляет дополнительное раскрытие информации, которое требуется согласно МСФО (IFRS) 12 "Раскрытие информации об участии в других предприятиях".

ОАО «ИФ «Детство-1» признает себя инвестиционной организацией так как:

- организацией были получены средства от одного или более инвесторов для инвестирования средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала, инвестиционного дохода либо и того, и другого (исключительный вид деятельности);
- организация оценивает и определяет результаты своей деятельности практически по всем своим инвестициям на основе их справедливой стоимости, поскольку использование справедливой стоимости дает более уместную информацию, чем консолидация дочерних организаций или использование метода долевого участия в отношении долей участия в ассоциированных или совместных предприятиях;
- у организации имеются более одной инвестиции и более одного инвестора;
- у организации имеются инвесторы, которые не являются связанными сторонами организации;
- у организации имеются доли участия в форме долей в капитале.

Документом, указывающим на то, каковы инвестиционные задачи организации, является инвестиционная декларация ОАО «ИФ «Детство-1», принятая решением Совета директоров от 17 декабря 2009 года. В данной декларации указаны цели инвестиционной политики, перечень объектов инвестирования, требования к структуре активов и риски, связанные с инвестированием в указанные объекты инвестирования.

В соответствии с МСФО (IFRS)10, если инвестиционная организация имеет дочернюю организацию, которая оказывает услуги, относящиеся к деятельности инвестиционной организации по осуществлению инвестиций, она обязана консолидировать данную дочернюю организацию.

Поскольку материнская компания рассматривает деятельность своих дочерних компаний (ЗАО «Проектное финансирование» и ЗАО «Недвижимость Прикамья»), как продолжение своей инвестиционной деятельности, то в настоящую консолидированную отчетность включены, в том числе показатели данных дочерних инвестиционных организаций.

Ниже приведена информация относительно каждой неконсолидированной дочерней организации ОАО «ИФ «Детство-1».

Компания	Основная деятельность	Доля участия в 2013 году	Доля участия в 2012 году
ОАО «ПКТБХиммаш»	Сдача собственного имущества в аренду	63,63%	63,63%
ООО «Ипотечная компания «Дом Мой»	Предоставление и сопровождение ипотечных займов физическим лицам	100%	

2. Условие осуществления деятельности Группы

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Экономике Российской Федерации присущи определённые черты развивающегося рынка, в частности, сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Варианты развития экономических процессов и их влияние на операционную деятельность Группы могут быть различны и руководство Группы не может оценить их возможное потенциальное воздействие на финансовое положение Группы.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку

заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Деятельность Группы и ее результаты в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых, налоговых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации, включая изменения, связанные с деятельностью эмитентов ценных бумаг, в которые инвестированы активы Группы. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики Правительства РФ, а также от развития административной, налоговой, правовой и политической систем. Руководство Группы считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

3. Основы представления консолидированной финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 208-ФЗ (в ред. от 29.12.2012 г.) «О консолидированной финансовой отчетности», Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости.

Компания составляет финансовую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. В российскую финансовую отчетность были внесены корректировки с целью представления настоящей консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО.

Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Группы является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («рубль»).

Консолидированная финансовая отчетность состоит из следующих форм отчетности:

- 1) Консолидированный отчет о финансовом состоянии на 31 декабря 2014 г.;
- 2) Консолидированный отчет о совокупном доходе на 31 декабря 2014 г.;
- 3) Консолидированный отчет о капитале на 31 декабря 2014 г.;
- 4) Консолидированный отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2014 г.;
- 5) Пояснения к консолидированной финансовой отчетности на 31 декабря 2014 г.

4. Основные принципы учетной политики

4.1. Основные положения Учетной политики сформированы на основе:

- Международных стандартов финансовой отчетности (IFRS);
- Международных стандартов финансовой отчетности (IAS);
- Разъяснений, подготовленных Комитетом по разъяснениям международной финансовой отчетности (КРМФО) или ранее действовавшим Постоянным комитетом по разъяснениям (ПКР).

Основные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в консолидированной финансовой отчетности периодам.

4.2. Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность ОАО «ИФ «Детство-1» и ее дочерних компаний.

Контроль осуществляется в том случае, когда Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением, и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа осуществляет контроль над объектом инвестиций тогда и только тогда, когда она:

- обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций (т.е. имеет права, которые предоставляют ей возможность в настоящий момент времени управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; и
- имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину своего дохода.

В случае если Группа не обладает большинством голосов или имеет права, аналогичные правам объекта инвестиций, то Группа учитывает все соответствующие факты и обстоятельства при оценке того, имеет ли она полномочия в отношении объекта инвестиций, в том числе:

- договорные соглашения с прочими лицами, имеющими право голоса в отношении объекта инвестиций;
- права, возникающие в связи с прочими договорными соглашениями;

- право голоса Группы и потенциальное право голоса.

В случае если факты и обстоятельства указывают на изменения в одном или нескольких элементах контроля, то Группа проводит повторную оценку на предмет наличия контроля в отношении объекта инвестиций. Консолидация дочерней компании начинается в момент приобретения Группой контроля над дочерней компанией и прекращается в момент утраты Группой такого контроля. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней компании, которая была приобретена или выбыла в течение года, отражаются в отчете о совокупном доходе с даты приобретения Группой контроля до даты утраты Группой контроля над дочерней компанией.

Прибыль или убыток и каждая статья в составе прочего совокупного дохода относятся на акционеров материнской компании Группы и на неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо по неконтрольным долям участия. При необходимости в финансовую отчетность дочерних компаний вносились корректировки с целью приведения принципов учетной политики, используемой компаниями, в соответствие с принципами учетной политики, используемой Группой. Все активы и обязательства, капитал, доходы и расходы, а также денежные потоки, которые относятся к операциям между компаниями Группы, при консолидации исключаются.

Финансовая отчетность дочерних компаний составляется за отчетный период, аналогичный отчетному периоду материнской компании; в случае необходимости, в финансовую отчетность дочерних компаний вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Изменение доли участия в дочерней компании, которое не приводит к потере контроля, отражается в учете в качестве операции с капиталом. В случае утраты контроля над дочерней компанией Группа:

- прекращает признание активов и обязательств дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями.

4.3.Объединение бизнеса

Объединение бизнеса учитывается по методу приобретения. Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтрольной доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса приобретающая сторона оценивает неконтрольную долю участия в приобретаемой компании либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав административных расходов.

Если Группа приобретает бизнес, она соответствующим образом классифицирует приобретенные финансовые активы и принятые обязательства в зависимости от условий договора, экономической ситуации и соответствующих условий на дату приобретения. В том числе осуществляется анализ на предмет необходимости выделения приобретаемой компанией встроенных в основные договоры производных инструментов.

В случае поэтапного объединения бизнеса ранее принадлежавшие приобретающей стороне доли участия в приобретаемой компании переоцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения, а результат переоценки отражается в отчете о совокупном доходе.

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, признается по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, которое может быть активом или обязательством, должны признаваться согласно МСФО (IAS) 39 либо в составе прибыли или убытка в отчете о совокупном доходе, либо как изменение прочего совокупного дохода. Если условное вознаграждение классифицируется в качестве капитала, оно не должно переоцениваться до момента его полного погашения в составе капитала. В случаях, когда условное вознаграждение не подпадает под сферу действия МСФО (IAS) 39, его оценка осуществляется согласно соответствующему МСФО.

Гудвил первоначально оценивается по фактической стоимости, которая представляет собой превышение суммы переданного вознаграждения и неконтрольной доли участия над чистыми идентифицируемыми приобретенными активами и принятыми обязательствами. Если данное вознаграждение меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенной дочерней компании, разница признается в составе отчета о совокупном доходе. После первоначального признания гудвил отражается по фактической стоимости за вычетом любых накопленных убытков от обесценения.

Для целей оценки на предмет обесценения гудвил, приобретенный при объединении бизнеса, начиная с даты приобретения Группой компании, распределяется между всеми единицами, генерирующими денежные

потоки, которые предположительно получают выгоду в результате объединения бизнеса, независимо от того, относятся или нет другие активы или обязательства приобретаемой компании к указанным подразделениям. Если гудвил входит в состав активов единицы, генерирующей денежные потоки, при выбытии части этой единицы гудвил, относящийся к выбывающей деятельности, включается в состав балансовой стоимости этой деятельности при определении прибыли или убытка от ее выбытия. В этих обстоятельствах выбывший гудвил оценивается на основе соотношения стоимости выбывшей деятельности и стоимости оставшейся части единицы, генерирующей денежные потоки.

4.4. Классификация активов в качестве оборотных и внеоборотных и классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных

Группа представляет активы и обязательства в отчете о финансовом положении с разбивкой на оборотные/внеоборотные и краткосрочные/долгосрочные. Актив классифицируется в качестве оборотного в следующих случаях:

- актив предполагается реализовать, либо он предназначен для продажи или использования в ходе обычного операционного цикла;
- актив преимущественно предназначен для торговли;
- актив предполагается к реализации в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, или
- актив представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев, когда его запрещено обменивать или использовать для погашения обязательства в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве внеоборотных. Обязательство классифицируется в качестве краткосрочного в следующих случаях:

- обязательство предполагается погасить в ходе обычного операционного цикла;
- обязательство предназначено главным образом для торговли;
- обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, или
- компания не имеет безусловного права отложить погашение этого обязательства на срок как минимум двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.

Группа классифицирует прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

4.5. Использование оценок

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности требует использования оценок и допущений, которые влияют на отражение активов, обязательств на дату подготовки финансовой отчетности, а так же на выручку и расходы за отчетный период.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности для оценки финансовых активов и обязательств использовалась оценка по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Данная оценка применяется для активов, которые активно торгуются на рынке.

При признании актива, который не торгуется на активном рынке, применяется цена его приобретения.

4.6. Финансовые активы

Компания признает финансовый актив в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые активы разделяются на следующие категории: финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы выданные и дебиторская задолженность; финансовые активы, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании к переоцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретаются, главным образом, с целью продажи или обратной покупки в краткосрочной перспективе; или являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, которые управляются на совокупной основе и недавние сделки, с которыми свидетельствуют о фактическом получении прибыли на краткосрочной основе;

или являются производными инструментами (кроме случая, когда производный инструмент определен в качестве эффективного инструмента хеджирования).

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, классифицируются в консолидированном балансе как оборотные активы, а изменения справедливой стоимости признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе финансовых доходов или финансовых расходов.

Все производные инструменты отражаются в консолидированных балансах по справедливой стоимости как оборотные финансовые активы, внеоборотные финансовые активы, краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам, долгосрочные обязательства по производным финансовым инструментам. Признание и классификация прибыли или убытка, полученного в результате отражения в учете корректировки производного инструмента по справедливой стоимости, зависит от цели его выпуска или приобретения. Прибыли и убытки по производным инструментам, не предназначенным для операций хеджирования, в соответствии с МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*» признаются в момент возникновения в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки.

После первоначального признания справедливая стоимость финансовых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, которые котируются на активном рынке, определяется как котировка на покупку активов и котировка на продажу выпущенных обязательств на дату оценки.

Если рынок для финансовых активов не является активным, тогда Компания оценивает справедливую стоимость с использованием следующих методов:

- анализа операций с таким же инструментом, проведенных в недавнем времени между независимыми сторонами;

- текущей справедливой стоимости подобных финансовых инструментов;
- дисконтирования будущих денежных потоков.

Ставка дисконтирования отражает минимально допустимую отдачу на вложенный капитал, при которой инвестор не предпочтет участие в альтернативном проекте по вложению тех же средств с сопоставимой степенью риска.

Займы выданные и дебиторская задолженность включают непроизводные финансовые инструменты с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке, не попадают в категорию «финансовые активы, предназначенные для торговли», и которые не были отнесены в категории «переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» или «имеющиеся в наличии для продажи». Если Компания не может возместить сумму первоначального вложения в финансовый актив по причинам, которые не связаны со снижением его качества, то он не включается в эту категорию.

После первоначального признания займы, выданные и дебиторская задолженность, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в консолидированном отчете о совокупном доходе. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе финансовых расходов.

Дивиденды и проценты к получению отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе по методу начисления. Сумма начисленных процентов рассчитывается с использованием эффективной ставки процента.

Все прочие финансовые активы, которые не включены в другие категории, относятся к финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи. В частности, к этой категории относятся акции других компаний, которые не включены в первую категорию. Кроме того, при первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любой финансовый актив.

4.7. Финансовые обязательства

Компания признает финансовое обязательство в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые обязательства разделяются на следующие категории:

- финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;
- прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, представляют собой финансовые обязательства, предназначенные для торговли, за исключением тех случаев, когда такие обязательства связаны с поставкой некотируемых долевых инструментов.

При первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любое финансовое обязательство, за исключением долевых инструментов, которые не имеют котировки на активном рынке и справедливая стоимость которых не может быть достоверно оценена. Однако в дальнейшем это обязательство не может быть включено в иную категорию.

Финансовые обязательства, не отнесенные к финансовым обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток относятся к прочим финансовым обязательствам. К прочим финансовым обязательствам относятся, в частности, торговая и прочая кредиторская задолженность и задолженность по кредитам и займам.

После первоначального признания финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прибыль или убыток оцениваются по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются по счетам прибылей и убытков в консолидированном отчете о совокупном доходе. Прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизируемой стоимости.

Компания списывает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть, когда указанное в договоре обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек. Разность между балансовой стоимостью финансового обязательства (или части финансового обязательства) погашенного или переданного другой стороне, и суммой погашения, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, относится на счет прибылей и убытков. Ранее признанные компоненты прочего совокупного дохода, относящиеся к данному финансовому обязательству, также включаются в финансовый результат и отражаются в доходах и расходах периода.

4.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по первоначальной договорной стоимости, включая НДС, за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается в том случае, если существуют признаки того, что Группа не сможет получить сумму задолженности в объеме и на условиях, ранее предусмотренных контрактом. Сумма резерва равна разнице между балансовой стоимостью и стоимостью возмещения задолженности, рассчитанной как текущая стоимость прогнозируемых денежных потоков дисконтированных с использованием рыночной ставки по заемным средствам для аналогичных контрагентов на дату возникновения задолженности.

Ниже перечислены основные критерии, на основе которых может определяться наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;
- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, имеющейся в распоряжении Группы;
- контрагент рассматривает возможность банкротства или финансовой реорганизации;
- имеет место негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента;
- стоимость обеспечения, если таковое имеется, существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

4.9. Внеоборотные активы, отнесенные к категории, предназначенных для продажи

Внеоборотные активы и выбывающие группы (которые могут включать внеоборотные и оборотные активы) отражаются в отчете о финансовом положении, как «внеоборотные активы, предназначенные для продажи», в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, посредством продажи (включая потерю контроля за дочерней компанией, которой принадлежат активы) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий:

- активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии;
- руководство Группы утвердило действующую программу по поиску покупателя и приступило к ее реализации;
- проводится активный маркетинг для продажи активов по разумной цене;
- продажа ожидается в течение одного года, и
- не ожидается существенных изменений плана продажи или его отмена.

Внеоборотные активы или выбывающие группы, классифицированные в отчете о финансовом положении в текущем отчетном периоде, как предназначенные для продажи, не подлежат переводу в другую категорию и не меняют форму представления в сравнительных данных отчета о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец текущего отчетного периода. Выбывающие группы представляют собой группу активов (оборотных и внеоборотных), подлежащих выбытию, путем продажи или иным способом, единой группой в процессе одной операции продажи, и обязательства, непосредственно

связанные с теми активами, которые будут переданы в процессе этой операции. Гудвил учитывается в составе выбывающей группы в том случае, если в выбывающую группу включена часть единицы, генерирующей денежные средства, на которую при приобретении был распределен гудвил.

Внеоборотные активы – это активы, включающие суммы, которые, как ожидается, не будут возмещены или получены в течение 12 месяцев после отчетной даты. Если возникает необходимость в изменении классификации, такое изменение проводится как для краткосрочной, так и для долгосрочной части актива. Предназначенные для продажи выбывающие группы в целом оцениваются по меньшей из двух сумм: балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Предназначенные для продажи основные средства, инвестиционное имущество и нематериальные активы не амортизируются.

4.10. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства представляют собой наличные денежные средства в кассе, суммы на банковских счетах Компании, а так же денежные средства на биржевых счетах.

4.11. Акционерный капитал и дивиденды

Обыкновенные акции классифицируются как акционерный капитал. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из капитала в момент, когда они утверждены годовым общим собранием акционеров. Дивиденды, рекомендованные или объявленные в период между отчетной датой и датой выпуска консолидированной финансовой отчетности, раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности.

4.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Выкуп основным хозяйственным обществом собственных акций отражается по фактической стоимости приобретения в разделе акционерного капитала. Зарегистрированные и выпущенные акции включают собственные акции, выкупленные у акционеров. Акции, находящиеся в обращении, не включают в себя собственные акции, выкупленные у акционеров.

4.13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, относящейся к обыкновенным акциям, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение соответствующего периода. В данной отчетности, в связи с отсутствием конвертируемых в акции ценных бумаг, показатель базовой прибыли на акцию равен показателю разводненной прибыли на акцию.

4.14. Кредиты и займы

При первоначальном признании кредиты и займы признаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае существенного их отличия от процентной ставки по полученному кредиту или займу, за вычетом расходов по сделке.

В последующих периодах кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается как проценты к уплате в течение срока, на который выдан кредит или заем.

4.15. Выручка

Под выручкой подразумеваются только валовые поступления экономических выгод, полученных и подлежащих получению предприятием на его счет. Суммы, полученные от имени третьей стороны, такие как налог на добавленную стоимость, не являются получаемыми предприятием экономическими выгодами и не ведут к увеличению капитала. Поэтому они исключаются из выручки.

Выручка оценивается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, с учетом суммы любых торговых или оптовых скидок, предоставляемых предприятием.

Суммой выручки является полученная или подлежащая получению сумма денежных средств или эквивалентов денежных средств.

Выручка от продажи товаров должна признаваться, если удовлетворяются все перечисленные ниже условия:

- предприятие передало покупателю значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на товары;
- предприятие больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, и не контролирует проданные товары;
- сумма выручки может быть надежно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные с операцией, поступят на предприятие;

- понесенные или ожидаемые затраты, связанные с операцией, можно надежно оценить.

4.16. Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с законодательством, действующим на дату составления отчетности. Расходы по налогу на прибыль, представленные текущим налогом и отложенным налогом на прибыль, относятся непосредственно на прибыли и убытки в отчете о совокупном доходе

Текущий налог - сумма налога, подлежащего к уплате или зачету налоговыми органами, исчисленного с налогооблагаемой прибыли (убытка) за текущий и предыдущий периоды.

Отложенные налоговые обязательства и активы рассчитываются балансовым методом и признаются в отношении налогооблагаемых временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Величина активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль определяется исходя из законодательно установленных ставок налогов, которые предположительно будут применяться к налогооблагаемому доходу на протяжении тех периодов, в течение которых предполагается восстановить эти временные разницы, возместить стоимость активов и погасить обязательства.

Отложенные налоговые активы и обязательства показываются свернуто только по расчетам отдельных компаний Группы. Отложенные налоговые активы, относящиеся к вычитаемым временным разницам и налоговым убыткам прошлых лет, отражаются только в тех случаях, когда представляется вероятным, что в будущем будет иметь место налогооблагаемая прибыль или временные разницы, на которые они могут быть отнесены.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль признаются в отношении налоговых последствий будущих периодов, связанных с временными разницами между учетной стоимостью активов и обязательств для целей консолидированной финансовой отчетности и их соответствующими базами для целей налогообложения. Они признаются также в отношении убытка от основной деятельности в целях налогообложения.

5. Применение новых или измененных стандартов или разъяснений

Новые изменения к действующим стандартам МСФО и новый комментарий, которые впервые вступили в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года, не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» МСФО (IFRS) 10 предусматривает единую модель контроля, которая применяется в отношении всех компаний, включая компании специального назначения. МСФО (IFRS) 10 заменяет ту часть МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», в которой содержались требования к консолидированной финансовой отчетности. Стандарт также содержит указания по вопросам, которые рассматривались в Интерпретации ПКИ-12 «Консолидация – компании специального назначения». МСФО (IFRS) 10 изменяет определение «контроль» таким образом, что считается, что инвестор контролирует объект инвестиций, если он имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержен риску, связанному с ее изменением, и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Согласно определению контроля в МСФО (IFRS) 10 инвестор контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия: (а) наличие у инвестора полномочий в отношении объекта инвестиций; (б) наличие у инвестора права на переменную отдачу от инвестиции или подверженность риску, связанному с ее изменением; (в) наличие у инвестора возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции. МСФО (IFRS) 10 не оказывает влияния на финансовую отчетность Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» разъясняет, что налог на прибыль, обусловленный выплатами акционерам, учитывается согласно МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль». Поправка не оказала влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы ввиду отсутствия налоговых последствий выплат акционерам.

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» и МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Поправки в МСФО (IFRS) 11 устанавливает возможность осуществлять учет приобретений долей участия в совместных операциях. Организация при приобретении доли участия в совместной операции, деятельность которой представляет собой бизнес согласно определению данного термина в МСФО (IFRS) 3, должна применить, в отношении своей доли, все принципы, предусмотренные МСФО (IFRS) 3 и другими МСФО для учета объединения бизнеса, не противоречащие указаниям настоящего МСФО, и раскрывать информацию, требуемую этими МСФО в отношении сделок по объединению бизнеса. Принципы учета приобретений долей участия в совместных операциях по объединению бизнеса, не противоречащие указаниям настоящего МСФО, не оказывают влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» МСФО (IFRS) 12 содержит требования к раскрытию информации, которые относятся к долям участия компании в дочерних предприятиях, совместной деятельности, ассоциированных и структурированных компаниях. МСФО (IFRS) 12 не оказывает влияния на раскрытие информации в финансовой отчетности, финансовое положение или

результаты деятельности Группы.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» МСФО (IFRS) 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО (IFRS) 13 не вносит изменений в определение того, когда компании должны использовать справедливую стоимость, а предоставляет указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО, когда ее использование требуется или разрешается другими стандартами в составе МСФО. Применение МСФО (IFRS) 13 не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

МСФО (IAS) 2 «Запасы» МСФО (IAS) 2 определяет порядок учета запасов. Основным вопросом при учете запасов является определение суммы затрат, которая признается в качестве актива и переносится на будущие периоды до признания соответствующей выручки. Настоящий стандарт содержит указания по определению затрат и их последующему признанию в качестве расходов, включая любое списание до чистой цены продажи. Он также содержит указания относительно методов и способов расчета себестоимости, которые используются для отнесения затрат на запасы.

Применение МСФО (IAS) 2 не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Группы. В список включены выпущенные стандарты и интерпретации, которые Группа предполагает применить в будущем.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». МСФО (IFRS) 9, опубликованный в июле 2014 года, заменяет существующий МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 включает пересмотренное руководство в отношении классификации и оценки финансовых активов, включая новую модель ожидаемых кредитных убытков для оценки обесценения и новые общие требования по учету хеджирования. Также новый стандарт оставляет в силе руководство в отношении признания и прекращения признания финансовых инструментов, принятое в МСФО (IAS) 39. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта. Группа не намерена начать применение этого стандарта досрочно. Группа находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IFRS) 9 на консолидированную финансовую отчетность.

6. Существенные учетные суждения и оценки

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство Компании должно производить ряд расчетных оценок и формировать ряд допущений, связанных с отражением активов и обязательств, а также раскрытием информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от таких расчетных оценок.

Наиболее значительные оценочные данные и существенные допущения, используемые руководством Компании при подготовке консолидированной финансовой отчетности, включают в себя следующее:

- создание резервов по сомнительным долгам;
- оценку условных обязательств по налогам и судебным разбирательствам, признание и раскрытие условных обязательств;
- оценку активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль;
- оценку справедливой стоимости.

Обесценение нефинансовых активов

Балансовая стоимость активов Группы пересматривается на предмет выявления признаков, свидетельствующих о наличии обесценения таких активов. При определении размера обесценения активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к соответствующей единице, генерирующей денежные потоки (группе единиц, генерирующих денежные потоки). Анализ того, существуют ли признаки обесценения, основывается на различных допущениях, включая рыночные условия, использование активов и возможность альтернативного использования активов. В случае наличия признаков обесценения Группа оценивает возмещаемую стоимость (наибольшую из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и ценности использования), сравнивает ее с балансовой стоимостью и отражает убыток от обесценения на сумму превышения балансовой стоимости над возмещаемой стоимостью. Ценность использования определяется на основании ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных до их текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения. Определение ожидаемых будущих денежных потоков требует от руководства ряда допущений, в том числе покупательского спроса и производственных возможностей отрасли, будущих темпов роста и соответствующей ставки дисконтирования. Любые изменения в этих допущениях могут привести к обесценению в последующих периодах.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств,

признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. При возможности данные для указанных моделей получают из открытых источников, а если это невозможно, для определения справедливой стоимости применяют суждения. Суждения включают учет таких исходных данных, как риск ликвидности, кредитный риск и волатильность. Изменения в допущениях относительно этих факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.

Условные обязательства

Судебные разбирательства

В случае, если Группа выступает ответчиком в судебных разбирательствах, охватывающих широкий спектр вопросов, в различных юрисдикциях. Группа периодически проверяет статус значительных судебных разбирательств с целью оценки возможных убытков. Группа при необходимости создает резервы по незавершенным судебным разбирательствам при выявлении вероятного неблагоприятного исхода и возможности обоснованной оценки соответствующего убытка. В связи с неопределенностью, присущей судебным разбирательствам, окончательный исход или фактические затраты на урегулирование могут существенно отличаться от оценочных значений. Резервы при необходимости создаются на основании наиболее достоверной информации доступной в этот момент. После получения дополнительной информации обязательства по незавершенным судебным искам или иным выдвинутым претензиям пересматриваются и, при необходимости, вносятся изменения в оценочные значения. Эти изменения в оценках могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Группы в будущем.

Налоговые обязательства

Группа уплачивает налог на прибыль и прочие налоги, предусмотренные законодательством РФ. Определение суммы резерва по налогу на прибыль и прочим налогам в значительной степени является предметом субъективного суждения в связи со сложностью налогового законодательства РФ. Существует большое число сделок и расчетов, по которым определение окончательного налогового обязательства не может быть сделано с достаточной степенью уверенности. Группа признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки руководством возможности подобных начислений. В случае если итоговый результат по этим налоговым спорам будет отличаться от изначально отраженных сумм, данная разница окажет влияние на сумму налога на прибыль и резерва по налогу на прибыль в периоде, в котором она выявлена.

Признание отложенных налоговых активов

Отложенные налоговые активы оцениваются на каждую отчетную дату на предмет возможности их использования и корректируются, при необходимости, на основании вероятности, что Группа получит достаточную прибыль в последующие периоды для использования этих активов. При оценке вероятности последующего использования принимаются во внимание различные факторы, в том числе операционные результаты деятельности в предыдущих периодах, оперативные планы, истечение сроков признания налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, и стратегия налогового планирования. Если будущая прибыль будет отличаться от этих оценок или если эти оценки будут скорректированы в последующих периодах, это окажет влияние на результат хозяйственной деятельности.

7. Расчеты со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

По состоянию на 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г., а также в течение 2013 и 2014 годов связанными с Группой сторонами являлись:

- **Акционеры** – к данной категории связанных сторон Группа относит лиц, которые имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции:

- Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак», доля участия - 32,7877%;

- **Основной управленческий персонал**, к которому Группа относит:

- лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа материнской и дочерних

компаний;

- членов Совета директоров ОАО «ИФ «Детство-1».

В ходе обычной деятельности Группа проводит операции с указанными связанными сторонами на условиях, существенно не отличающихся от рыночных. Ниже указаны остатки на конец года, статьи доходов и расходов (а также другие операции) за год по операциям со связанными сторонами.

Тыс. руб.

	Акционеры	Основной управленческий персонал
Приобретение услуг	436	
Получение займов	37 096	
Выплата вознаграждений		34 892

Остатки по операциям со связанными сторонами

Тыс. руб.

	Акционеры	Основной управленческий персонал
Приобретение услуг	94	
Получение займов	35 705	
Выплата вознаграждений		2 766

8. Денежные средства и их эквиваленты

На 31.12.2014 года и 2013 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

Наименование показателя	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Средства на расчетных счетах в банках	12 740	1 548
Средства на валютных счетах в банках	3 747	-
Средства на специальных счетах на бирже	2 947	96
Итого денежных средств и денежных эквивалентов по группе	19 434	1 644

9. Финансовые активы для продажи

Финансовые активы для продажи представлены финансовыми активами, не котирующимися на рынке ценными бумагами, и состоят в основном из вложений в акции и доли различных компаний.

На 31.12.2014 года и 2013 года финансовые активы для продажи представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид финансового вложения для продажи	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Финансовые активы, не котируемые на рынке	155 452	167 034
Доли различных компаний	-	10 520
ИТОГО	155 452	177 554

10. Займы и дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена дебиторской задолженностью по сделкам РЕПО, займы представлены как займы дисконтируемые и не дисконтируемые.

На 31.12.2014 года и 2013 года займы и дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Займы и дебиторская задолженность	Периоды	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Займы	2014	75 654	29 000	(7 650)	97 004
	2013	60 800	24 854	(10 000)	75 654
Дебиторская задолженность по сделкам	2014	-	-	-	-

РЕПО	2013	10 000	-	(10 000)	-
Дебиторская задолженность по продаже доли	2014	-	-	-	-
	2013	17 593	-	(17 593)	-
ИТОГО	2014	75 654	29 000	(7 650)	97 004
	2013	88 393	15 704	(20 000)	75 654

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает в себя предоплаты по налогам и поставщикам товаров, работ, услуг.

На 31.12.2014 года и 2013 года дебиторская задолженность представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Налоги и сборы	282	577
Задолженность поставщиков	3 938	2 131
ИТОГО	4 220	2 708

12. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, входят облигации, которые не будут удерживаться в составе активов до погашения, так же акции и инструменты для торговли, обращающиеся на финансовом рынке.

На 31.12.2014 года и 2013 года финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены следующим образом:

тыс. руб.

Займы и дебиторская задолженность	Периоды	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Долговые ценные бумаги	2014	14 532	18 218	(19 504)	13 246
	2013	35 194	42 115	(62 777)	14 532
Ценные бумаги, обращающиеся на финансовом рынке	2014	563 406	329 734	(439 855)	453 285
	2013	650 457	414 113	(501 164)	563 406
ИТОГО	2014	577 938	456 228	(563 941)	466 531
	2013	685 651	456 228	(563 941)	577 938

13. Необоротные активы для продажи

В состав необоротных активов для продажи входит недвижимое имущество, которое оценено по балансовой стоимости, так как Группа не выявила убытков от обесценения.

На 31.12.2014 года и 2013 года необоротные активы для продажи, представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид финансового вложения	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Необоротные активы для продажи	26 149	26 214

14. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в виде задолженности по процентам по договорам.

На 31.12.2014 года и 2013 года долгосрочная дебиторская задолженность, представлена следующим образом:

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Проценты по договорам займа	74 540	60 781

15. Дебиторская задолженность по процентам

Дебиторская задолженность по процентам представлена в виде задолженности процентов по займам и накопленным купонным доходом.

На 31.12.2014 года и 2013 года долгосрочная дебиторская задолженность, представлена следующим образом: тыс. руб.

Займы	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Проценты по договорам займа	1 284	1 015
Накопленный купонный доход	419	429
ИТОГО	1 703	1 444

16. Прочие финансовые активы

На 31.12.2014 года и 2013 года краткосрочные займы и кредиты представлены следующим образом: тыс. руб.

Кредитор	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Задолженность по договору займа	-	10 000
Задолженность за реализованную долю	45 840	48 059
Приобретенные права требования долга	-	14 000
ИТОГО	45 840	72 059

17. Акционерный капитал

На 31.12.2014 года и 2013 года информация об акционерном капитале, представлена следующим образом:

	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая (шт.)	27 640 069	27 640 069
Текущая стоимость (тыс. руб.)	27 640	27 640

За 2014 год уставный капитал общества не изменился.

18. Нераспределенная прибыль

В состав нераспределенной прибыли по группе входит накопленная прибыль прошлых лет, прибыль от совокупного финансового дохода и накопленная прибыль отчетного периода.

На 31.12.2014 года и 2013 года информация об акционерном капитале, представлена следующим образом:

тыс. руб.

	2014 год	2013 год
Накопленная прибыль прошлых лет	1 045 691	1 119 505
Прибыль от совокупного финансового дохода	(93 349)	9 644
Начисленное вознаграждение управленческому персоналу	(540)	(540)
Начисленные дивиденды	(27 640)	(82 920)
Накопленная прибыль отчетного года	924 162	1 045 691

19. Налог на прибыль

За годы, завершившиеся 31 декабря 2014 и 2013 годов, расходы по налогу на прибыль составили:

	2014	2013
Консолидированный отчет о совокупном доходе		
Текущий налог	(2 304)	(4 603)
Отложенный налог	17 612	12 766
Расходы (доходы) по налогу на прибыль, отраженные в консолидированном отчете о совокупном доходе	15 308	8 163

Изменения суммы отложенного налога в 2014 и 2013 годах представлены ниже:

	2014	2013
Активы на начало года	0	0
Начислено за год	7 814	0
Активы на конец года	7 814	0
Обязательство на начало года	10 807	23 573
Погашено за год	9 798	12 766
Обязательство на конец года	1 009	10 807

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства, по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2013 годов представлены следующим образом:

	Консолидированный отчет о финансовом положении		Консолидированный отчет о совокупном доходе	
	На 31.12.14	На 31.12.13	2014	2013
Отложенные налоговые активы				
Финансовые вложения	7 814	0	7 814	0
Отложенные налоговые обязательства				
Финансовые вложения	0	10 807	10 807	12 766
Прочее	1 009	0	-1 009	0
Итого	1 009	10 807	9 798	12 766

Ниже представлена сверка сумм, рассчитанных с применением установленной ставки налога на прибыль в Пермском крае 15,5% с фактическим расходом, отраженным в отчете о совокупном доходе Группы за 2014 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	(3 231)
Прибыль/убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов, предназначенных для продажи	(105 426)
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 15%	(120)
Условный доход по налогу на прибыль по ставке 15,5%	16 718
Условный доход, всего	16 598
Поправки на:	
Налоговый эффект от доходов в виде дивидендов (налог удержан у источника выплаты)	3 573
Налоговый эффект от расходов (убытков), не уменьшающих налогооблагаемую базу при определении налогооблагаемой прибыли	(4 863)
Расходы по налогу на прибыль	15 308

20. Кредиторская задолженность и дивиденды

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками услуг, задолженность в виде невыплаченных дивидендов, задолженность по прочим налогам и сборам и прочая кредиторская задолженность.

На 31.12.2014 года и 2013 года кредиторская задолженность, представлена следующим образом:

тыс. руб.

Кредитор	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Задолженность перед поставщиками услуг	3 113	3 218
Задолженность по начисленным дивидендам по акциям, но невыплаченным	39 335	36 303
Задолженность по прочим налогам и сборам	458	392
Прочая кредиторская задолженность	-	50
ИТОГО	42 906	39 963

В 2014 году на годовом собрании акционеров компании было принято решение о выплате дивидендов за финансовый год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года, в сумме 1 руб. на одну оплаченную акцию. Всего было начислено дивидендов 27 640 тыс. руб. Большая часть дивидендов была выплачена в течение 60 дней после принятия решения о выплате.

Распределение прибыли акционерам ОАО «ИФ «Детство-1» производится на основании данных бухгалтерской отчетности Компании, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

21. Краткосрочные займы и кредиты

На 31.12.2014 года и 2013 года краткосрочные займы и кредиты представлены следующим образом:

тыс. руб.

Кредитор	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Задолженность по договора займа	42 139	11 000
Проценты по займам полученным	-	46
ИТОГО	42 139	11 046

22. Выручка

Выручка, отраженная в консолидированном отчете о совокупном доходе за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года и год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года, определяется исходя из показателей, в ниже приведенной таблице.

тыс. руб.

Выручка	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Выручка от реализации финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	395 354	495 860
Выручка от прочих активов	14 818	17 869
ИТОГО	410 172	513 729

23. Операционные и управленческие расходы

В состав операционных расходов за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года, входит стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в сумме 393 234 тыс. руб. и стоимость квартир в сумме 14 608 тыс. руб.

В операционные расходы за год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года, входят стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в сумме 472 332 тыс. руб. и стоимость квартир в сумме 17 412 тыс. руб.

Состав управленческих расходов приведен ниже.

тыс. руб.

Наименование расхода	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Услуги специализированного депозитария	2 511	2 604
Услуги управляющей компании	33 148	34 317
Услуги по ведению реестра	765	369

Услуги оценщика	470	270
Услуги аудитора	410	340
Юридические услуги	780	1 271
Расходы на оплату труда	4 088	3 417
Отчисления на социальные нужды	797	650
Прочие управленческие расходы	2 868	2 359
ИТОГО	45 837	45 597

24. Проценты к получению

В статью процентов к получению входят накопленный купонный доход по долговым ценным бумагам, проценты по остаткам на расчетных счетах и проценты по займам выданным.

тыс. руб.

Наименование дохода	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Накопленный купонный доход	1 274	2 128
Проценты по займам	22 087	20 568
ИТОГО	23 361	22 696

25. Прочие финансовые доходы и прочие финансовые расходы

На 31 декабря 2014 и 2013 годов начисленные доходы представлены следующим образом

тыс. руб.

Наименование дохода	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Прочие внереализационные доходы	72	615
ИТОГО	72	615

На 31 декабря 2014 и 2013 годов начисленные расходы представлены следующим образом

тыс. руб.

Наименование расхода	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Расходы на услуги банков	(39)	(541)
Прочие внереализационные расходы	(3 386)	(3 124)
ИТОГО	(3 425)	(3 665)

26. Вознаграждение управленческому персоналу

Управленческий персонал (члены Совета директоров, Ревизионная комиссия и генеральные директора дочерних обществ) получает краткосрочные вознаграждения, включая заработную плату, премии и прочие выплаты. Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии утверждается Общим годовым собранием акционеров.

Из нераспределенной прибыли было начислено и выплачено вознаграждение Совету директоров и ревизионной комиссии ОАО «ИФ «Детство-1» в размере 540 тыс. руб. на основании решения годового общего собрания акционеров общества за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года и 540 тыс. руб. за год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года.

Вознаграждение генеральным директорам дочерних обществ утверждается собраниями акционеров Обществ. Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генеральных директоров определяются трудовыми договорами, заключенными генеральными директорами с Обществами. Условия договоров с генеральными директорами утверждаются собраниями акционеров Обществ. Вознаграждение генеральным директорам дочерних обществ в 2014 году составило 1 744 тыс. руб.

27. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски

Условные обязательства

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко

изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

28. Цели и политика управления финансовыми рисками

Политика управления рисками Группы разработана в целях идентификации и анализа рисков, которым подвержена Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются с учетом изменений рыночных условий и деятельности Группы. Также политика Группы по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового состояния Общества.

Управление рисками осуществляется как централизованно на уровне Общества, так и на уровне его дочерних компаний. Группа не придерживается политики хеджирования финансовых рисков при помощи производных финансовых инструментов.

Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков. Инвесторы (акционеры) принимают на себя риск убытков вложения в Общество, заключающийся в изменении рыночной стоимости ценных бумаг и активов, составляющих Общество. Инвестор неизбежно сталкивается с необходимостью учитывать факторы риска самого различного свойства.

Деятельность Группы подвержена различным финансовым рискам: рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Под рыночным риском понимается риск влияния изменений рыночных факторов на финансовые результаты Группы и стоимость принадлежащих ей финансовых активов. Целью управления рыночным риском является удержание влияния изменений рыночных факторов на Общество в приемлемых пределах. Рыночные риски включают:

- ценовые риски, связанные со снижением рыночной стоимости акций и облигаций, составляющих финансовые вложения Общества и его дочерних компаний (общая сумма активов, подверженных ценовому риску 621 983 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года и 744 972 тыс. руб. на 31 декабря 2013 года);

- процентные риски, связанные с изменением процентных ставок по депозитам, облигациям и выданным займам (общая сумма активов, подверженных процентному риску 76 243 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года и 67 796 тыс. руб. на 31 декабря 2013 года);

- валютные риски, связанные с изменением курсов иностранных валют, в которых номинированы активы или обязательства Группы. У Группы не было активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, на 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года.

Основные активы Группы инвестированы в акции и облигации российских эмитентов, обращающиеся на Московской бирже. На регулярной основе проводится мониторинг справедливой стоимости акций и облигаций для оценки риска их обесценения и потенциала роста. Преимущественно Группа инвестирует средства в акции, обладающие высоким потенциалом роста. Фондовый рынок России имеет повышенные риски, связанные как с динамикой глобальных и сырьевых рынков, так и внутренней ситуацией в России и

отношением инвесторов к ее перспективам. Применительно к фондовым инвестициям Группы при допущении, что структура фондового портфеля Группы повторяла динамику индекса ММВБ, прирост индекса ММВБ на 20% по состоянию на 31.12.2014 года, вызвал бы увеличение капитала Группы на 93 306,20 тыс. рублей. Равнозначное изменение в противоположном направлении индекса ММВБ привело бы к соответствующему уменьшению капитала в той же сумме.

Кредитный риск

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Группы вследствие неисполнения контрагентами обязательств по договору, либо финансовому инструменту. Максимальная величина этого риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам, дебиторской задолженности, в том числе по выданным займам, финансовым вложениям в виде депозитов и облигаций. Общая сумма активов, подверженных кредитному риску составляла на 31 декабря 2014 года 238 521 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года – 211 565 тыс. руб.). Группа не имеет обязательств по полученным кредитам и займам.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы достаточной ликвидности (в виде денежных средств или высоколиквидных финансовых активов) для выполнения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Группы.

Группа управляет своим риском ликвидности путем поддержания достаточного остатка денежных средств посредством непрерывного контроля прогнозных и фактических денежных потоков и согласования сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общая сумма кредиторской задолженности составляла на 31 декабря 2014 года 42 906 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года – 39 963 тыс. руб.). Большую часть кредиторской задолженности Группы 39 335,00 тыс. руб. составляют начисленные, но не выплаченные дивиденды. Данная не выплата связана с отсутствием, необходимых для перечисления денежных средств, реквизитов. По оставшейся кредиторской задолженности у Группы достаточно денежных средств для её погашения.

Судебные разбирательства

В течение 2014 года Группа не выступала ни одной из сторон в судебных разбирательствах. По мнению руководства Группы, по состоянию на 31 декабря 2014 года не существует претензий или исков к Группе, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

29. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

М.П.

Генеральный директор ЗАО
УК «Агидель» - управляющей
компанией ОАО «ИФ «Детство-1»
Сташков А.А.

Аудиторское заключение

**Акционерам
Открытого акционерного общества
«Инвестиционный фонд «Детство-1»**

Сведения об аудируемом лице

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1».

Основной государственный регистрационный номер 1025900507445.

Место нахождения: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Экюрсервис».

Основной государственный регистрационный номер 1085904001479.

Место нахождения: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Газеты Звезда, 5-200.

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов», основной регистрационный номер 10202013268 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов, присвоен 04.12.2009г.

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» и его дочерних компаний (далее «Группа»), которая включает консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года, консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменениях в капитале, консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с Федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление

и достоверность консолидированной финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности консолидированной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы - Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» и его дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты их финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор

ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»

Новикова С.А.

Квалификационный аттестат аудитора № 02-000219,
выдан НП «Институт профессиональных аудиторов»
28.08.2012г. на неограниченный срок

Член саморегулируемой организации аудиторов -
Некоммерческое партнерство «Институт
Профессиональных Аудиторов», регистрационный
номер (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских
организаций 29802013852

30 апреля 2015г.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Изменений учетной политики Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» под управлением ЗАО «УК «Агидель» на 2015 год для целей бухгалтерского учета не предусмотрено.

ПРИКАЗ № __ 29 декабря 2012 г. г. Пермь

Об учетной политике

Открытого акционерного общества

«Инвестиционный фонд «Детство-1» под управлением ЗАО «УК «Агидель» на 2013 год для целей бухгалтерского учета

На основании и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ № 106-н от 06.10.2008 г. (в редакции приказа Минфина РФ № 22н от 11.03.2009 г.),

Приказываю:

Принять на 2013 год следующую учетную политику:

1. Учетная политика ОАО «ИФ «Детство-1» в части ведения бухгалтерского учета формируется на основе:

- *Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008 г. (в редакции приказа Минфина РФ № 22н от 11.03.2009 г.);*
- *Приказом ФСФР № 08-7/ПЗ-Н от 28.02.2008 г. «Об утверждении перечня расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд» со всеми изменениями и дополнениями;*
- *Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (Приказ Минфина РФ № 34-н в ред. от 25.10.2010 г.);*
- *Приказа об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению (Приказ Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г. в ред. от 08.11.2010 г.);*
- *Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. (в ред. от 18.07.2009 г.);*
- *Федеральный закон «Об инвестиционных фондах» № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. (в ред. от 27.07.2010 г.);*
- *Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг № 03-41/ПС от 22.10.2003 г.;*
- *Приказом ФСФР РФ № 05-21/ПЗ-Н от 15.06.2005 г. (в ред. приказов ФСФР РФ № 05-83/ПЗ-Н от 15.12.2005 г., № 09-27/ПЗ-Н от 16.07.2009 г. и № 09-45/ПЗ-Н от 10.11.2009 г., № 12-27/пз-н от 24.04.2012 г.);*
- *Прочими нормативными актами.*

2. Фонд вправе вносить в учетную политику уточнения и дополнения в течение 2013 года в связи с изменениями бухгалтерского и налогового законодательства, а также в связи с изменениями вносимыми ФСФР России, либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в бухгалтерском и налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам, разрешенным законодательством.

3. Основной вид деятельности организации – инвестиционный фонд (лицензия № 25-000-1-00002 от 21.09.1999 года).

4. Бухгалтерский учет ОАО «ИФ «Детство-1» организует ЗАО «УК «Агидель» в программе «1С: Предприятие» согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании.

Раскрытие учетной политики ОАО «ИФ «Детство-1»

Имущество акционерного инвестиционного фонда подразделяется на имущество, предназначенное для инвестирования (инвестиционные резервы), и имущество, предназначенное для обеспечения деятельности органов управления и иных органов акционерного инвестиционного фонда, в соотношении, определенном уставом акционерного инвестиционного фонда.

Инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда (активы акционерного инвестиционного фонда) переданы в доверительное управление управляющей компании, соответствующей требованиям Федерального закона об инвестиционных фондах.

(ст. 3, Федеральный закон от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" (принят ГД ФС РФ 11.10.2001))

I. Учет основных средств.

На 01 января 2013 года ОАО ИФ «Детство-1» на балансе основных средств не имеет.

II. Учет нематериальных активов.

На 01 января 2013 года на балансе ОАО «ИФ «Детство-1» нематериальных активов не имеет.

III. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов в ОАО «ИФ «Детство-1» ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н в ред. от 25.10.2010 г.), Плану счетов бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы в ОАО «ИФ «Детство-1» используются для управленческих нужд организации.

В состав материально-производственных запасов относятся материалы, учитываемые на счете 10 «Материалы», по отдельным видам материалов.

Фактической себестоимостью МПЗ признается сумма фактических затрат на их приобретение. Налог на добавленную стоимость включается в фактическую стоимость МПЗ при покупке.

Таможенные пошлины, налоги и сборы, платежи, суммы комиссионных сборов и иных подобных расходов за выполнение сторонними организациями работы (предоставленные услуги), расходы на оплату информационных услуг, расходы на оплату консультационных и иных аналогичных услуг, транспортные расходы непосредственно связанные с приобретением МПЗ учитываются в составе фактических затрат на приобретение МПЗ.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию их оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов.

Материально-производственные запасы в залог не передаются.

IV. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений в ИФ «Детство-1» ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ № 19/02» Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в ред. приказа Минфина РФ № 144н от 08.11.2010 г.), Плану счетов бухгалтерского учета.

К финансовым вложениям организация относит: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.

1. Аналитический учет ценных бумаг ОАО «ИФ «Детство-1» ведет в разрезе предприятий по видам ценным бумаг в сумме фактических затрат по их приобретению.

2. Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые продавцу по договору;
- суммы комиссионных и брокерских вознаграждений;
- депозитарные расходы и расходы, связанные с перерегистрацией ценных бумаг;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением ценных бумаг;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением данных активов.

Данные затраты учитываются по мере поступления счетов на оплату данных услуг и актов выполненных работ.

3. Ценные бумаги учитываются на счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения». Моментом приобретения ценных бумаг считать дату перехода прав собственности. Основанием для зачисления ценных бумаг считается отчет депозитарного отдела специализированного депозитария о зачислении ценных бумаг на клиентский счет либо отчет брокера/дилера о зачислении ценных бумаг на счет депо. Цена приобретаемых ценных бумаг определяется с точностью до четвертого знака после запятой.

4. Налог на добавленную стоимость с комиссионных и вознаграждений посредников (брокеры, дилеры), депозитарных услуг и иных услуг при покупке относится на стоимость ценных бумаг.

5. Финансовые вложения в виде депозитных вкладов учитываются на счете 55.3 «Депозитные счета». Моментом включения депозита в состав финансовых вложений считать дату перечисления денежных средств контрагенту, с которым заключен договор депозитного вклада. Причитающиеся проценты по договору депозитного вклада отражаются на счете 76.17 «Проценты по депозитам» на момент поступления процентов на расчетный счет либо на конец отчетного периода (месяц, квартал, полугодие, год).

6. Финансовые вложения ОАО «ИФ «Детство-1» подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в

установленном порядке (обращающиеся);

- *финансовые вложения, по которым их текущая стоимость не определяется (не обращающиеся).*

7. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данную корректировку (переоценку) ОАО «ИФ «Детство-1» производит ежемесячно. Разница при переоценке финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

8. В качестве источников получения котировок, используемых при расчете рыночной стоимости указанных выше ценных бумаг, определены следующие организаторы торговли:

- *ОАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ОАО Московская Биржа);*
- *ОАО «Санкт-Петербургская биржа».*

9. Выбор организаторов торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов, у которых определяются рыночные котировки ценных бумаг, осуществляется в соответствии с «Правилами определения стоимости активов ОАО «ИФ «Детство-1» и величины обязательств, подлежащих исполнению за счет данных активов на 2013 год».

10. Если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определена, такие финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

11. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

12. При приобретении ценных бумаг, стоимость которых выражена в иностранной валюте, моментом приобретения считать дату оплаты ценных бумаг либо дату перехода прав собственности (что наступит раньше).

13. При выбытии обращающихся и не обращающихся ценных бумаг их стоимость определяется исходя из средней первоначальной стоимости. Основанием для списания ценных бумаг считается отчет депозитарного отдела специализированного депозитария о списании ценных бумаг с клиентского счета либо отчет брокера/дилера о списании ценных бумаг со счета депо. При выбытии ценных бумаг

под выручкой понимается сумма денежных средств, поступивших на расчетный счет предприятия либо на брокерский инвестиционный счет, открытый для торговых операций на бирже. Разница между продажной и покупной ценами ЦБ, с учетом затрат по покупке и продаже ЦБ является прибылью (убытком) от продажи ценных бумаг. Услуги сторонних организаций по продаже ЦБ учитываются по мере поступления счетов на оплату данных услуг и актов выполненных работ. Денежные средства, выводимые с брокерского инвестиционного счета, отражаются на счете 57.1. «Переводы в пути».

14. Налог на добавленную стоимость с комиссионных и вознаграждений посредников (брокеры, дилеры), депозитарных услуг, услуг по ведению реестра при продаже любых ценных бумаг относить на расходы по продаже ценных бумаг данной категории.

15. Выручка от реализации ценных бумаг отражается на счете 90.1 «Продажи». Себестоимость продаваемых ценных бумаг отражается на счете 90.2 «Себестоимость». Затраты по реализации ценных бумаг отражаются на счете 90.7 «Расходы по продаже». Счет 90 и его субсчета закрываются на счете 99 «Прибыль (убытки)» при реализации ценных бумаг для определения прибыли или убытка по каждой сделке по продаже ЦБ.

16. Накопленный купонный доход (НКД) по облигациям при покупке учитывается на счете 58.10 в сумме, уплаченного НКД, в разрезе облигаций. При погашении НКД и реализации облигаций, полученный НКД учитывается на счете 76.10 «НКД».

17. В целях налогообложения определение выручки от реализации ценных бумаг осуществляется на момент перехода права собственности.

18. При формировании отчета о финансовых вложениях ОАО «ИФ «Детство-1» оценочную стоимость одной акции, облигации и накопленного купонного дохода по облигациям использовать с тем количеством знаков после запятой, которое объявляет организатор торговли.

19. Периодичность определения оценщиком стоимости имущества, подлежащего оценке (для расчета справки о стоимости чистых активов фонда):

- *при приобретении имущества, подлежащего оценке;*
- *при отчуждении имущества, подлежащего оценке;*

- а также не реже одного раза в полгода, если иная периодичность не установлена нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

20. *Оценочная стоимость имущества, подлежащего оценке, признается равной итоговой величине стоимости этого имущества, содержащейся в отчете о его оценке, если с даты составления указанного отчета прошло не более 6 (шести) месяцев.*

V. Прочие положения.

1. *Расходы, связанные с деятельностью предприятия отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Наряду с расходами, учитываемыми в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ, связанных с деятельностью ОАО «ИФ «Детство-1», включаются затраты указанные в Приказе ФСФР № 08-7/пз-н от 28.02.2008 года.*

2. *Вознаграждения управляющей компании и специализированного депозитария рассчитываются ежемесячно на основании справки о стоимости чистых активов фонда (СЧА) за расчетный месяц по формуле: Сумма вознаграждения управляющей компании и специализированного депозитария равна СЧА на последний рабочий день расчетного месяца умноженная на процент вознаграждения, утвержденного договором на управление и депозитарным договором. Учитываются вознаграждения по мере выставления актов о выполненных работах и счетов-фактур на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы» субсчет «Расходы по управлению».*

3. *Услуги по ведению реестра, оценщика и аудитора учитываются по мере выставления счетов-фактур и актов о выполненных работах также на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы» субсчет «Расходы по управлению» с учетом налога на добавленную стоимость.*

4. *По итогам каждого календарного года производится уточненный расчет вознаграждения управляющей компании и специализированного депозитария по следующей формуле: Сумма вознаграждения управляющей компании и специализированного депозитария за год равна среднегодовая СЧА за расчетный год умноженная на процент вознаграждения, утвержденного договором на управление и депозитарным договором. В бухгалтерском учете данная сумма учитывается в следующем отчетном (календарном) периоде на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы» субсчет «Расходы по управлению».*

5. *Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, аудитору, оценщику, лицу, осуществляющему ведение реестра акционеров акционерного инвестиционного фонда, формируется нарастающим итогом в течение календарного года в следующем порядке:*

сумма резерва ежемесячно увеличивается на сумму, равную одной двенадцатой расчетной величины вознаграждения управляющей компании и специализированному депозитарию на дату определения стоимости чистых активов и считается равной общему размеру вознаграждения указанным лицам, определенному исходя из условий договоров акционерного инвестиционного фонда с указанными лицами;
сумма резерва на выплату вознаграждения аудитору, оценщику, лицу, осуществляющему ведение реестра акционеров акционерного инвестиционного фонда, увеличивается нарастающим итогом в течение календарного года исходя из условий договоров акционерного инвестиционного фонда с указанными лицами.

6. *Формирование резерва для возмещения предстоящих расходов, связанных с доверительным управлением инвестиционными резервами акционерного инвестиционного фонда, за счет имущества, составляющего такие резервы (фонды) не допускается.*

7. *Резервы по сомнительным долгам в фонде отсутствуют и не создаются.*

8. *Учет курсовых разниц осуществляется на счетах учета финансовых результатов 91.1 «Прочие доходы», 91.2 «Прочие расходы».*

9. *Счет 91 «Прочие доходы и расходы» ежемесячно закрывается на счете 99 «Прибыли и убытки».*

10. *В целях обеспечения соответствия данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств организации один раз по состоянию на 31 декабря отчетного года.*

*Генеральный директор
ЗАО «Управляющая компания «Агидель»*

А.А. Сташков

ПРИКАЗ № _____ 25 марта 2013 г. г. Пермь

*Об изменении учетной политики
Открытого акционерного общества
«Инвестиционный фонд «Детство-1»» под управлением ЗАО «УК «Агидель»
на 2013 год для целей бухгалтерского учета*

На основании и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ № 106-н от 06.10.2008 г. (в редакции приказа Минфина РФ № 22н от 11.03.2009 г.),

Приказываю:

Внести изменения в учетную политику на 2013 год:

1. Пункт 7 раздела IV «Учет финансовых вложений» изложить в следующей редакции – «Текущая рыночная стоимость финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данную корректировку (переоценку) ОАО «ИФ «Детство-1» производит ежедневно. Разница при переоценке финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений».

2. Пункт 13 раздела IV «Учет финансовых вложений» изложить в следующей редакции – «При выбытии ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из средней первоначальной стоимости. Основанием для списания ценных бумаг считается отчет депозитарного отдела специализированного депозитария о списании ценных бумаг с клиентского счета либо отчет брокера/дилера о списании ценных бумаг со счета депо. При выбытии ценных бумаг под выручкой понимается сумма денежных средств, поступивших на расчетный счет предприятия либо на брокерский инвестиционный счет, открытый для торговых операций на бирже. Разница между продажной и покупной ценами ЦБ, с учетом затрат по покупке и продаже ЦБ является прибылью (убытком) от продажи ценных бумаг. Услуги сторонних организаций по продаже ЦБ учитываются по мере поступления счетов на оплату данных услуг и актов выполненных работ. Денежные средства, выводимые с брокерского инвестиционного счета, отражаются на счете 57.1. «Переводы в пути».

Во всем остальном, что не предусмотрено данным приказом об изменении учетной политики, остается без изменения. Положения данного приказа применять в бухгалтерском учете начиная с 01 апреля 2013 г.

*Генеральный директор
ЗАО «Управляющая компания «Агидель»*

А.А. Сташков

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **27 640 069**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **27 640 069**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала соответствует учредительным документам

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Недвижимость Прикамья"

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО "Недвижимость Прикамья"***

Место нахождения: ***614990 Россия, г. Пермь, Коммунистическая 53***

ИНН: ***5902198541***

ОГРН: ***1065902046968***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***100%***

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***0%***

2. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Проектное финансирование"

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО "Проектное финансирование"***

Место нахождения: ***614990 Россия, г. Пермь, Коммунистическая 53***

ИНН: ***5902214056***

ОГРН: ***1085902004473***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***100%***

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: ***100%***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***0%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***0%***

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): *1*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *27 640 069*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): *0*

Количество объявленных акций: *79 790 151*

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: *0*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *0*

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
12.02.1993	57-1Ф-015
23.02.1993	57-1Ф-016
26.03.1993	57-1Ф-19
26.03.1993	57-1Ф-20
18.09.1995	57-1Ф-036
16.10.1996	57-1Ф-037
11.07.1997	57-1Ф-038
30.12.1998	1-06-30284-D
16.04.2003	1-07-30284-D
27.04.2004	1-01-30284-D

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

В соответствии с Уставом эмитента: "Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют право получать дивиденды, объявленные Обществом"

Права акционера – владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании с правом голоса по всем вопросам его компетенции:

В соответствии с Уставом эмитента: "Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют право: 1) участвовать лично или через представителей в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

2) вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и Уставом.

3) получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и настоящим Уставом;

4) получать дивиденды, объявленные Обществом;

5) преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций;

6) в случае ликвидации Общества получить часть его имущества, оставшуюся после расчетов с кредиторами;

7) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом».

Права акционера на получение части имущества эмитента в случае его ликвидации: В соответствии с Уставом эмитента: "Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют право в случае ликвидации Общества получить часть его имущества, оставшуюся после расчетов с кредиторами".

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *нет*

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2010г., полный год
В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось	

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2011г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 14 июня 2012 года, протокол б/н от 19 июня 2012 года.
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,00 рубля
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	83 001 189,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	04 мая 2012 года
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2011г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	13 августа 2012 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	денежные средства

Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	1 804 435,00 рублей
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	2,17 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2012г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 18 апреля 2013 года, протокол б/н от 23 апреля 2013 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,00 рубля
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	82 920 207,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	07 марта 2013 год
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2012г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	17 июня 2013 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	41 027 874,00 рубля
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	49,48 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2013г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 22 мая 2014 года, протокол б/н от 27 мая 2014 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	1,00 рубль
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	27 640 069,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	09 июня 2014 года
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2013г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	16 июля 2014 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	21 480 885,00 рубля
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	77,71 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2014г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 04 июня 2015 года, протокол б/н от 09 июня 2015 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,00 рубля
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	82 920 207,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	16 июня 2015 года
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2014г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	21 июля 2015 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	51 174 928,00 рублей

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	54,01%
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Течение срока, отведенного для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.8. Иные сведения

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета, раскрываемая по усмотрению эмитента отсутствует.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками